



Café Humlechok ApS

Nygade 16
8600 Silkeborg
CVR-nr. 36547081

Årsrapport 01.08.2020 - 31.07.2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
01.11.2021

Christian Cramer Nielsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2020/21	6
Balance pr. 31.07.2021	7
Egenkapitalopgørelse for 2020/21	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Café Humlechok ApS

Nygade 16

8600 Silkeborg

CVR-nr.: 36547081

Hjemsted: Silkeborg

Regnskabsår: 01.08.2020 - 31.07.2021

Bestyrelse

Janne Cramer Nielsen, formand

Christian Cramer Nielsen

Benjamin Olsen Faber

Direktion

Benjamin Olsen Faber, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Papirfabrikken 26

8600 Silkeborg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.08.2020 - 31.07.2021 for Café Humlechok ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.07.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.08.2020 - 31.07.2021.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.08.2020 - 31.07.2021 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 01.11.2021

Direktion

Benjamin Olsen Faber

direktør

Bestyrelse

Janne Cramer Nielsen

formand

Christian Cramer Nielsen

Benjamin Olsen Faber

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Café Humlechok ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Café Humlechok ApS for regnskabsåret 01.08.2020 - 31.07.2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 01.11.2021

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Bo Blaabjerg Odgaard

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32122

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive café og restaurationsvirksomhed.

Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses som tilfredsstillende omstændighederne taget i betragtning.

COVID i dette regnskabsår har givet et mindre tab. Humlechok fik dog en større procentmæssig dækning af tab via statens kompensationsordninger, end selskabet fik pga. coronanedlukningen i forrige regnskabsår.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Selskabet har indregnet udskudt skatteaktiv med i alt 243 t.kr. primært hidrørende fra fremført skattemæssigt underskud. Ledelsen forventer en positiv drift i de kommende år og en deraf fremtidig udnyttelse af de skattemæssige underskud.

Henset til, at værdien af det udskudte skatteaktiv er afhængig af den fremtidige udvikling, er der knyttet en vis usikkerhed til målingen af aktivet, idet uforudsete forhold kan indvirke såvel positivt som negativt på ledelsens forventninger til den fremtidige drift.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2020/21

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste/-tab	2	4.128.642	3.638.732
Personaleomkostninger	3	(2.927.946)	(3.233.723)
Af- og nedskrivninger		(302.224)	(256.581)
Driftsresultat		898.472	148.428
Andre finansielle omkostninger		(64.369)	(64.384)
Resultat før skat		834.103	84.044
Skat af årets resultat		243.000	0
Årets resultat		1.077.103	84.044
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		1.077.103	84.044
Resultatdisponering		1.077.103	84.044

Balance pr. 31.07.2021

Aktiver

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		686.167	747.574
Indretning af lejede lokaler		431.269	325.832
Materielle aktiver	4	1.117.436	1.073.406
Deposita		75.000	75.000
Finansielle aktiver		75.000	75.000
Anlægsaktiver		1.192.436	1.148.406
Råvarer og hjælpematerialer		146.798	155.489
Varebeholdninger		146.798	155.489
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		12.212	2.996
Udskudt skat		243.000	0
Andre tilgodehavender		160.388	166.254
Periodeafgrænsningsposter		6.130	9.720
Tilgodehavender		421.730	178.970
Likvide beholdninger		435.219	1.160.941
Omsætningsaktiver		1.003.747	1.495.400
Aktiver		2.196.183	2.643.806

Passiver

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Virksomhedskapital		100.000	100.000
Overført overskud eller underskud		(398.865)	(1.475.968)
Egenkapital		(298.865)	(1.375.968)
Anden gæld		900.000	2.400.000
Langfristede gældsforpligtelser		900.000	2.400.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		264.713	459.312
Anden gæld		1.330.335	1.160.462
Kortfristede gældsforpligtelser		1.595.048	1.619.774
Gældsforpligtelser		2.495.048	4.019.774
Passiver		2.196.183	2.643.806
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2020/21

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	100.000	(1.475.968)	(1.375.968)
Årets resultat	0	1.077.103	1.077.103
Egenkapital ultimo	100.000	(398.865)	(298.865)

Noter

1 Going concern

Selskabet har i 2020/21 realiseret et overskud. Selskabets ledelse har løbende meget fokus på selskabets likviditet. Som følge af lånefinansiering fra ekstern långiver, som har givet henstand med betaling af afdrag, er det ledelsens forventning, at den nødvendige likviditet til selskabets fortsatte drift vil kunne tilvejebringes som hidtil.

2 Bruttofortjeneste/-tab

Der er i regnskabsperioden modtaget tilskud i forbindelse med kompensationspakkerne, der er vedtaget som følge af COVID-19. Tilskud er indregnet i regnskabet som andre driftsindtægter og indgår i bruttofortjenesten. Det indregnede tilskud for regnskabsperioden udgør i alt 1.400 t.kr. fordelt med 891 t.kr. i lønkomensationer, 349 t.kr. i komensationer for faste omkostninger og 160 t.kr. i komensation for tabt omsætning.

3 Personaleomkostninger

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Gager og lønninger	2.792.576	3.054.563
Pensioner	39.775	53.367
Andre omkostninger til social sikring	71.106	83.114
Andre personaleomkostninger	24.489	42.679
	2.927.946	3.233.723
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	8	9

4 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	1.307.314	624.172
Tilgange	104.758	241.496
Kostpris ultimo	1.412.072	865.668
Af- og nedskrivninger primo	(559.740)	(298.340)
Årets afskrivninger	(166.165)	(136.059)
Af- og nedskrivninger ultimo	(725.905)	(434.399)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	686.167	431.269

5 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået aftale om leje af lokaler.
Den samlede huslejeoplygtigelse udgør 276 t.kr.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankmellemværende samt langfristet anden gæld er deponeret ejerpantebrev nom. 2.000 t.kr. i driftsmateriel og goodwill i de lejede lokaler samt lejerettigheder med bogført værdi 1.192 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle aktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle aktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6-12 år
Indretning af lejede lokaler	6 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.