



## Café Humlechok ApS

Nygade 16  
8600 Silkeborg  
CVR-nr. 36547081

## Årsrapport 01.08.2022 - 31.07.2023

Godkendt på selskabets generalforsamling, den  
01.11.2023

---

**Christian Cramer Nielsen**  
Dirigent

# Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2022/23	6
Balance pr. 31.07.2023	7
Egenkapitalopgørelse for 2022/23	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomhed

Café Humlechok ApS

Nygade 16

8600 Silkeborg

CVR-nr.: 36547081

Hjemsted: Silkeborg

Regnskabsår: 01.08.2022 - 31.07.2023

## 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 01.08.2022 - 31.07.2023 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. 31.07.2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.08.2022 - 31.07.2023.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.08.2022 - 31.07.2023 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 01.11.2023

## 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 01.08.2022 - 31.07.2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 01.11.2023

### **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.

## Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Selskabet har indregnet udskudt skatteaktiv med i alt 38 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 2022/23

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>4.882.188</b>	<b>4.814.925</b>
Personaleomkostninger	1	(4.417.121)	(3.532.593)
Af- og nedskrivninger		(322.197)	(368.201)
<b>Driftsresultat</b>		<b>142.870</b>	<b>914.131</b>
Andre finansielle omkostninger		(46.508)	(49.485)
<b>Resultat før skat</b>		<b>96.362</b>	<b>864.646</b>
Skat af årets resultat		(18.000)	(187.000)
<b>Årets resultat</b>		<b>78.362</b>	<b>677.646</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		78.362	677.646
<b>Resultatdisponering</b>		<b>78.362</b>	<b>677.646</b>

# Balance pr. 31.07.2023

## Aktiver

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		714.474	825.831
Indretning af lejede lokaler		174.705	273.732
<b>Materielle aktiver</b>	2	<b>889.179</b>	<b>1.099.563</b>
Deposita		72.000	75.000
<b>Finansielle aktiver</b>		<b>72.000</b>	<b>75.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>961.179</b>	<b>1.174.563</b>
Råvarer og hjælpematerialer		185.422	192.902
<b>Varebeholdninger</b>		<b>185.422</b>	<b>192.902</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		102.067	1.625
Udskudt skat		38.000	56.000
Andre tilgodehavender		980	980
Periodeafgrænsningsposter		17.287	9.145
<b>Tilgodehavender</b>		<b>158.334</b>	<b>67.750</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>505.131</b>	<b>736.743</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>848.887</b>	<b>997.395</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.810.066</b>	<b>2.171.958</b>



**Passiver**

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Virksomhedskapital		100.000	100.000
Overført overskud eller underskud		357.143	278.781
<b>Egenkapital</b>		<b>457.143</b>	<b>378.781</b>
Anden gæld		500.000	900.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>500.000</b>	<b>900.000</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		243.901	213.477
Anden gæld		609.022	679.700
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>852.923</b>	<b>893.177</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.352.923</b>	<b>1.793.177</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.810.066</b>	<b>2.171.958</b>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

# Egenkapitalopgørelse for 2022/23

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	100.000	278.781	378.781
Årets resultat	0	78.362	78.362
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>100.000</b>	<b>357.143</b>	<b>457.143</b>

# Noter

## 1 Personaleomkostninger

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Gager og lønninger	4.258.608	3.380.156
Pensioner	47.970	43.467
Andre omkostninger til social sikring	69.171	79.389
Andre personaleomkostninger	41.372	29.581
	<b>4.417.121</b>	<b>3.532.593</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>9</b>	<b>9</b>

## 2 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
	kr.	kr.
Kostpris primo	1.762.400	865.668
Tilgange	111.813	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.874.213</b>	<b>865.668</b>
Af- og nedskrivninger primo	(936.569)	(591.936)
Årets afskrivninger	(223.170)	(99.027)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(1.159.739)</b>	<b>(690.963)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>714.474</b>	<b>174.705</b>

## 3 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået aftale om leje af lokaler.

Den samlede huslejeforpligtigelse udgør 312 t.kr.

## 4 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 961 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 normale 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:

	<b>Brugstid</b>
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 nominal værdi.