



## Café Humlechok ApS

Nygade 16  
8600 Silkeborg  
CVR-nr. 36547081

## Årsrapport 01.08.2019 - 31.07.2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den  
08.12.2020

---

**Christian Cramer Nielsen**  
Dirigent

# Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2019/20	6
Balance pr. 31.07.2020	7
Egenkapitalopgørelse for 2019/20	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomhed

Café Humlechok ApS

Nygade 16

8600 Silkeborg

CVR-nr.: 36547081

Hjemsted: Silkeborg

Regnskabsår: 01.08.2019 - 31.07.2020

## 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 01.08.2019 - 31.07.2020 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. 31.07.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.08.2019 - 31.07.2020.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.08.2019 - 31.07.2020 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 08.12.2020

## 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 01.08.2019 - 31.07.2020 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 08.12.2020

## **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.

Udbruddet og spredningen af COVID-19 primo 2020 har bevirket, at virksomhedens omsætning i perioden februar – maj 2020 blev reduceret med 1 mio.kr., i forhold til samme periode sidste år. I regnskabsåret 2020/2021, august til november, er realiseret omsætning faldet med mindre end 2% i forhold til samme periode sidste regnskabsår. Humlechok ApS forventer ca. 2 måneders tvangslukning i regnskabsåret 2020/2021, men forventer dog stadigvæk at realisere et positivt resultat for regnskabsåret.

## Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på 420 t.kr. primært hidrørende fra fremført skattemæssigt underskud. Ledelsen har vurderet, at der ikke på nuværende tidspunkt er tilstrækkeligt grundlag for at kunne udnytte det udskudte skatteaktiv og har således et eventualaktiv i form af udskudt skat på 420 t.kr.

## Begivenheder efter balancedagen

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

# Resultatopgørelse for 2019/20

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>3.638.732</b>	<b>3.069.909</b>
Personaleomkostninger	2	(3.233.723)	(3.490.578)
Af- og nedskrivninger		(256.581)	(287.622)
<b>Driftsresultat</b>		<b>148.428</b>	<b>(708.291)</b>
Andre finansielle omkostninger		(64.384)	(83.380)
<b>Årets resultat</b>		<b>84.044</b>	<b>(791.671)</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		84.044	(791.671)
<b>Resultatdisponering</b>		<b>84.044</b>	<b>(791.671)</b>

# Balance pr. 31.07.2020

## Aktiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		747.574	818.578
Indretning af lejede lokaler		325.832	271.939
<b>Materielle aktiver</b>	3	<b>1.073.406</b>	<b>1.090.517</b>
Deposita		75.000	75.000
<b>Finansielle aktiver</b>		<b>75.000</b>	<b>75.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.148.406</b>	<b>1.165.517</b>
Råvarer og hjælpematerialer		155.489	158.899
<b>Varebeholdninger</b>		<b>155.489</b>	<b>158.899</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.996	9.497
Andre tilgodehavender		166.254	35.813
Periodeafgrænsningsposter		9.720	11.855
<b>Tilgodehavender</b>		<b>178.970</b>	<b>57.165</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.160.941</b>	<b>415.701</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.495.400</b>	<b>631.765</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.643.806</b>	<b>1.797.282</b>



**Passiver**

	<b>Note</b>	<b>2019/20</b> <b>kr.</b>	<b>2018/19</b> <b>kr.</b>
Virksomhedskapital		100.000	100.000
Overført overskud eller underskud		(1.475.968)	(1.560.012)
<b>Egenkapital</b>		<b>(1.375.968)</b>	<b>(1.460.012)</b>
Anden gæld		2.400.000	2.400.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.400.000</b>	<b>2.400.000</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		459.312	288.635
Anden gæld		1.160.462	568.659
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.619.774</b>	<b>857.294</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>4.019.774</b>	<b>3.257.294</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.643.806</b>	<b>1.797.282</b>
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	4		
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

# Egenkapitalopgørelse for 2019/20

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	100.000	(1.560.012)	(1.460.012)
Årets resultat	0	84.044	84.044
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>100.000</b>	<b>(1.475.968)</b>	<b>(1.375.968)</b>

# Noter

## 1 Going concern

Selskabet har i 2019/20 realiseret et mindre 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 Personaleomkostninger

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Gager og lønninger	3.054.563	3.332.593
Pensioner	53.367	24.591
Andre omkostninger til social sikring	83.114	81.745
Andre personaleomkostninger	42.679	51.649
	<b>3.233.723</b>	<b>3.490.578</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>9</b>	<b>10</b>

## 3 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	1.250.829	469.952
Tilgange	85.250	154.220
Afgange	(28.765)	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.307.314</b>	<b>624.172</b>
Af- og nedskrivninger primo	(432.250)	(198.014)
Årets afskrivninger	(147.749)	(100.326)
Tilbageførsel ved afgang	20.259	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(559.740)</b>	<b>(298.340)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>747.574</b>	<b>325.832</b>

## 4 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået aftale om leje af lokaler.  
Den samlede huslejeoplygtigelse udgør 272 t.kr.

## 5 Eventualforpligtelser

Selskabets samlede skatteaktiv udgør 420 t.kr., som ud fra en usikkerhed om mulig udnyttelse er målt til 0 t.kr. i årsrapporten.

**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 1.148 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.

## 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 nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi 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.

### **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.