

Café Vestergade 42 ApS

Vestergade 42

8000 Aarhus C

CVR-nummer: 36 71 41 74

Årsrapport for perioden 1. januar 2022 - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

Dirigent Nora Lafifi Winkler

Indholdsfortegnelse

side

Virksomhedsoplysninger

2

Påtegninger

Ledelsespåtegning

3

Ledelsesberetning

4

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

5

Resultatopgørelse

9

Balance

10

Noter

12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Café Vestergade 42 ApS
Vestergade 42
8000 Aarhus C

CVR-nummer: 36 71 41 74

Regnskabsperiode: 1. januar 2022 - 31. december 2022

Direktion

Nora Lafifi Winkler

Ejer

Nora Lafifi Winkler
Vestergade 47, 01. th.
8000 Aarhus C

Bank

Middelfart Sparekasse

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. januar 2022 - 31. december 2022 for Café Vestergade 42 ApS

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022

Ledelsen anser fortsat betingelserne for fravalg af revision for værende opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C den 10. juli 2023

Direktion

Nora Lafifi Winkler

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været at drive virksomhed med café og restaurant.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 udviser et resultat på kr. -795.028, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en balancesum på kr. 317.435, og en egenkapital på kr. -700.044.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets vareforbrug målt til kostpris med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder nedskrivninger i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i 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. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Selskabet indgår i en sambeskatning med sin modervirksomhed samt den helejede danske dattervirksomhed. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

| | | |
|--|------|-----------|
| Der indgår forventede brugstider som følger: | | Restværdi |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0-20% |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt. For indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien indenfor en periode på 12-24 måneder lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris ved en afvikling af varer over en periode på 12-24 måneder med fradrag af omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

| Note | Resultatopgørelse | 2022 | 2021 |
|------|---|------------------|----------------|
| | Bruttoresultat | 1.522.952 | 660.441 |
| 1 | Personaleomkostninger | -2.316.420 | -1.312.079 |
| | Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 0 | -4.821 |
| | Andre driftsindtægter | 12.121 | 684.619 |
| | Resultat før finansielle poster | -781.347 | 28.160 |
| | Øvrige finansielle omkostninger | -12.942 | -4.993 |
| | Resultat før skat | -794.289 | 23.167 |
| 2 | Skat af årets resultat | -739 | -6.209 |
| | Årets resultat | -795.028 | 16.958 |
| | Resultatdisponering | | |
| | Overført resultat | -795.028 | 16.958 |
| | Resultatdisponering i alt | -795.028 | 16.958 |

| Note | Balance | 2022 | 2021 |
|-------------|---|----------------|----------------|
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 0 | 0 |
| | Materielle anlægsaktiver | 0 | 0 |
| | Deposita | 85.764 | 85.764 |
| | Finansielle anlægsaktiver | 85.764 | 85.764 |
| | Anlægsaktiver i alt | 85.764 | 85.764 |
| | Fremstillede varer og handelsvarer | 53.391 | 41.970 |
| | Varebeholdninger i alt | 53.391 | 41.970 |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 59.119 | 27.894 |
| | Andre tilgodehavender | 64.256 | 4.045 |
| | Tilgodehavende skat | 0 | 0 |
| | Tilgodehavender | 123.375 | 31.939 |
| | Likvide beholdninger | 54.905 | 603.501 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 231.671 | 677.410 |
| | Aktiver i alt | 317.435 | 763.174 |

| Note | Balance | 2022 | 2021 |
|-------------|---|------------------|----------------|
| | Registreret kapital mv. | 50.000 | 50.000 |
| | Overført resultat | -750.044 | 44.984 |
| | Forslag til udbytte | 0 | 0 |
| | Egenkapital | -700.044 | 94.984 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 73.716 | 39.596 |
| | Skyldig selskabsskat | 0 | 4.905 |
| | Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | 921.405 | 576.491 |
| | Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 22.358 | 47.198 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | 1.017.479 | 668.190 |
| | Passiver i alt | 317.435 | 763.174 |

3 Eventualforpligtiglejer

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Note

| 1 Personalemkostninger | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|-----------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Lønninger | 2.257.435 | 1.277.108 |
| Omkostninger til social sikring | 53.459 | 31.995 |
| Personalemkostninger | 5.526 | 2.976 |
| Personalemkostninger i alt | <u>2.316.420</u> | <u>1.312.079</u> |

Gennemsnitlig antal ansatte **6** **5**

2 Skat af årets resultat

| | | |
|-------------------------------------|-------------------|---------------------|
| Aktuel skat | 0 | 5.412 |
| Regulering udskudt skat | 0 | 797 |
| Regulering skat tidligere år | 739 | 0 |
| Skat af årets resultat i alt | <u>739</u> | <u>6.209</u> |

3 Eventualforpligtiglejer

Ingen.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen sikkerheder.