

AARHUS BRÆTSPILSCAFÉ APS

**Vestergade 58A, st
8000 Aarhus C
Cvr.nr.: 37 35 42 44**

Årsrapport

1. JANUAR 2021 - 31. DECEMBER 2021

(6. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling den 4/2 2022

Dirigent:

Jesper Overgaard

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5-7
Resultatopgørelse 1. januar 2021 - 31. december 2021	8
Balance pr. 31. december 2021	9-10
Noter	11-13

SELSKABSOPLYSNINGER**Selskabet**

Aarhus Brætspilscafé ApS
Vestergade 58A, st
8000 Aarhus C
Hjemstedskommune: Aarhus Kommune
Cvr.nr.: 37 35 42 44

Direktion

Jesper Overgaard

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1/1 2021 - 31/12 2021 for Aarhus Brætspilscafé 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 2021 og af resultatet af selskabets aktiviteter samt pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus den 4. februar 2022

Direktion

Jesper Overgaard

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Virksomhedens formål er at drive caféer med særlig fokus på brætspil.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat	kr.	141.974
Balance pr. 31. december 2021	kr.	1.384.784
Egenkapital pr. 31. december 2021	kr.	287.612

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Forventet udvikling

Direktionen forventer et positivt resultat for regnskabsåret 2022.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsregnskabet for Aarhus Brætspilscafé ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabsloven §32, stk. 1, er visse omkostninger sammendraget i posten Bruttofortjeneste. Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af omsætning, direkte omkostninger og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen som består i cafédrift indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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.

Udskudt skat

Udskudt skatteforpligtigelse indregnes som en hensættelse. Den udskudte skatteforpligtigelse er indregnet som skatten af alle midlertidige forskelle mellem de regnskabs- og skattemæssige saldi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Balance

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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 klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid:

Indretning af lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småanskaffelser og software udgiftsføres i.h.t. de skattemæssige regler.

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 afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Balance

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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris som i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR 2021 - 31. DECEMBER 2021

Note	2021 kr.	2020 tkr.
1 BRUTTOFORTJENESTE	1.659.173	1.655
2 Personaleomkostninger	1.436.536	1.689
3 Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	35.958	110
DRIFTSRESULTAT	186.679	-144
Andre finansielle indtægter	0	0
Øvrige finansielle omkostninger	4.662	13
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	182.017	-157
4 Skat af årets resultat	40.043	-34
ÅRETS RESULTAT	141.974	-123
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til næste år	141.974	-123
Disponeret i alt	141.974	-123

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021

Note	2021 kr.	2020 tkr.
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
5 Materielle anlægsaktiver		
Indretning af lejede lokaler	13.708	35
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7.140	22
Materielle anlægsaktiver i alt	20.848	57
Finansielle anlægsaktiver		
Deposita	288.511	286
Finansielle anlægsaktiver i alt	288.511	286
ANLÆGSAKTIVER I ALT	309.359	343
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	114.577	119
Varebeholdninger i alt	114.577	119
Tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	11.369	465
Tilgodehavender i alt	11.369	465
Likvide beholdninger	949.479	323
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.075.425	907
AKTIVER I ALT	1.384.784	1.250

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021

Note	2021	2020
	kr.	tkr.
PASSIVER		
6 EGENKAPITAL		
7 Anpartskapital	50.000	50
Overførte resultater	<u>237.612</u>	<u>96</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>287.612</u>	<u>146</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER		
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	<u>0</u>	<u>0</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER		
<i>Langfristet gældsforpligtelser i alt</i>	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Kortfristet gældsforpligtelser</i>		
Leverandører af vare og tjenesteydelser	27.350	30
Gæld til tilknyttede virksomheder	44.988	18
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	211
Anden gæld	<u>1.024.834</u>	<u>845</u>
<i>Kortfristet gældsforpligtelser i alt</i>	<u>1.097.172</u>	<u>1.104</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>1.097.172</u>	<u>1.104</u>
PASSIVER I ALT	<u>1.384.784</u>	<u>1.250</u>
8 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2021	2020
	kr.	tkr.
1 BRUTTOFORTJENESTE		
Af konkurrencemæssige hensyn er omsætningen m.v. ikke oplyst, jf. Årsregnskabslovens § 32.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.350.903	1.622
Pensioner	14.400	0
Andre omkostninger til social sikring	71.233	67
Personaleomkostninger i alt	1.436.536	1.689
Gennemsnitlig antal beskæftigede	3	4
3 Afskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Indretning af lejede lokaler	21.687	47
Materielle anlægsaktiver, afskrivninger	14.271	63
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver i alt	35.958	110
4 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	44.988	-21
Regulering af udskudt skat	-4.945	-13
Skat af årets resultat i alt	40.043	-34
Betalt skat i året	0	0

NOTER

	2021	2020			
	kr.	tkr.			
5 Materielle anlægsaktiver					
Indretning af lejede lokaler					
Anskaffelsessum primo	233.345	233			
Tilgang	0	0			
Afgang	0	0			
Anskaffelsessum ultimo	233.345	233			
Afskrivninger primo	197.950	151			
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	0			
Årets afskrivninger	21.687	47			
Afskrivninger ultimo	219.637	198			
Bogført værdi ultimo	13.708	35			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar					
Anskaffelsessum primo	317.119	317			
Tilgang	0	45			
Afgang	0	-45			
Anskaffelsessum ultimo	317.119	317			
Afskrivninger primo	295.708	232			
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	0			
Årets afskrivninger	14.271	63			
Afskrivninger ultimo	309.979	295			
Bogført værdi ultimo	7.140	22			
6 EGENKAPITAL					
	Primo	Ændringer	Resultat-	Ultimo	
			fordeling		
Anpartskapital	50.000	0	0	50.000	50
Overførte resultater	95.638	0	141.974	237.612	96
	145.638	0	141.974	287.612	146

NOTER

	2021	2020
	kr.	tkr.
7 Anpartskapital		
Anpartskapitalen fordeles således:		
Anparter 10 stk. á nom. 5.000,00 kr.	<u>50.000</u>	<u>50</u>
Anpartskapital ultimo	<u>50.000</u>	<u>50</u>

8 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser*Eventualaktiver og eventualforpligtelser:*

Selskabet har huslejeforpligtelser for to lejemål for følgende beløb:

Månedlige forpligtelser for lejemålene på t.kr. 46

Pantsætning og sikkerhedsstillelser:

Selskabet har ingen sikkerhedsstillelser mv.

Sambeskatning:

Selskabet indgår i en national sambeskatning og hæfter solidarisk for skat i sambeskatningen. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af hvert selskabs årsrapport. Boks28 ApS er administrationselskab. Selskabet hæfter endvidere solidarisk for kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat.