

AARHUS BRÆTSPILSCAFÉ APS

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

Årsrapport

1. JANUAR 2022 - 31. DECEMBER 2022

(7. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling den

17. februar 2023

Dirigent:

Jesper Overgaard

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5-7
Resultatopgørelse 1. januar 2022 - 31. december 2022	8
Balance pr. 31. december 2022	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 2022 - 31/12 2022 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 2022 og af resultatet af selskabets aktiviteter samt pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus den 17. februar 2023

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.	445.216
Balance pr. 31. december 2022	kr.	1.186.838
Egenkapital pr. 31. december 2022	kr.	732.828

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 2023.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsregnskabet for Aarhus Brætspilscafé ApS for 2022 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 salgsmarkedsomkostninger 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 gælds metode 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 2022 - 31. DECEMBER 2022

Note	2022 kr.	2021 tkr.
1 BRUTTOFORTJENESTE	2.500.225	1.656
2 Personaleomkostninger	1.902.802	1.436
3 Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	20.848	36
DRIFTSRESULTAT	576.575	184
Andre finansielle indtægter	0	0
Øvrige finansielle omkostninger	4.263	5
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	572.312	179
4 Skat af årets resultat	127.096	40
ÅRETS RESULTAT	445.216	139
Forslag til resultatdisponering		
Overført til næste år	445.216	139
Disponeret i alt	445.216	139

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022

Note	2022 kr.	2021 tkr.
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
5 Materielle anlægsaktiver		
Indretning af lejede lokaler	0	13
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	7
Materielle anlægsaktiver i alt	0	20
Finansielle anlægsaktiver		
Deposita	300.079	289
Skatteaktiv	11.355	11
Finansielle anlægsaktiver i alt	311.434	300
ANLÆGSAKTIVER I ALT	311.434	320
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	109.065	115
Varebeholdninger i alt	109.065	115
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.800	0
Andre tilgodehavender	4.194	0
Tilgodehavender i alt	5.994	0
Likvide beholdninger	760.345	950
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	875.404	1.065
AKTIVER I ALT	1.186.838	1.385

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022

Note	2022 kr.	2021 tkr.
PASSIVER		
6 EGENKAPITAL		
7 Anpartskapital	50.000	50
Overførte resultater	682.828	238
EGENKAPITAL I ALT	732.828	288
HENSATTE FORPLIGTELSER		
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	0	0
GÆLDSFORPLIGTELSER		
<i>Langfristet gældsforpligtelser i alt</i>	0	0
<i>Kortfristet gældsforpligtelser</i>		
Leverandører af vare og tjenesteydelser	36.874	27
Gæld til tilknyttede virksomheder	127.082	45
Anden gæld	290.054	1.025
<i>Kortfristet gældsforpligtelser i alt</i>	454.010	1.097
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	454.010	1.097
PASSIVER I ALT	1.186.838	1.385
8 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2022	2021
	kr.	tkr.
1 BRUTTOFORTJENESTE		
Af konkurrencemæssige hensyn er omsætningen m.v. ikke oplyst, jf. Årsregnskabslovens § 32.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.775.518	1.350
Pensioner	34.000	14
Andre omkostninger til social sikring	93.284	72
Personaleomkostninger i alt	1.902.802	1.436
Gennemsnitlig antal beskæftigede	4	3
3 Afskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Indretning af lejede lokaler	13.708	22
Materielle anlægsaktiver, afskrivninger	7.140	14
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver i alt	20.848	36
4 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	127.082	45
Regulering af udskudt skat	14	-5
Skat af årets resultat i alt	127.096	40
Betalt skat i året	0	0

NOTER

	2022	2021			
	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	219.637	198			
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	0			
Årets afskrivninger	13.708	22			
Afskrivninger ultimo	233.345	220			
Bogført værdi ultimo	0	13			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar					
Anskaffelsessum primo	317.119	317			
Tilgang	0	0			
Afgang	0	0			
Anskaffelsessum ultimo	317.119	317			
Afskrivninger primo	309.979	296			
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	0			
Årets afskrivninger	7.140	14			
Afskrivninger ultimo	317.119	310			
Bogført værdi ultimo	0	7			
6 EGENKAPITAL					
	Primo	Ændringer	Resultat-	Ultimo	
			fordeling		
Anpartskapital	50.000	0	0	50.000	50
Overførte resultater	237.612	0	445.216	682.828	238
	287.612	0	445.216	732.828	288

NOTER

	2022	2021
	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. 48

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 administrationsselskab. Selskabet hæfter endvidere solidarisk for kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat.