

# **AARHUS BRÆTSPILSCAFÉ APS**

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

## **Årsrapport**

**1. januar 2020 - 31. december 2020**

Godkendt på selskabets generalforsamling den 10/3 2021

Dirigent: Jesper Overgaard

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<b>Side</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	2
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5-7
Resultatopgørelse 1. januar 2020 - 31. december 2020	8
Balance pr. 31. december 2020	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 2020 - 31/12 2020 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 2020 og af resultatet af selskabets aktiviteter samt pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus den 10. marts 2021

**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.	-121.643
Balance pr. 31. december 2020	kr.	1.248.600
Egenkapital pr. 31. december 2020	kr.	145.638

Årets resultat anses for mindre 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 2021.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **Generelt**

Årsregnskabet for Aarhus Brætspilscafé ApS for 2020 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.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

## **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 2020 - 31. DECEMBER 2020**

Note	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> tkr.
<b>1 BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>1.653.324</b>	<b>2.343</b>
<b>2</b> Personaleomkostninger	1.686.631	1.797
<b>3</b> Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>110.097</u>	<u>169</u>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-143.404</b>	<b>377</b>
Andre finansielle indtægter	0	0
Øvrige finansielle omkostninger	<u>12.548</u>	<u>32</u>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-155.952</b>	<b>345</b>
<b>4</b> Skat af årets resultat	<u>-34.309</u>	<u>76</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>-121.643</u></b>	<b><u>269</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Udbytte for regnskabsåret	0	100
Overført til næste år	<u>-121.643</u>	<u>169</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b><u>-121.643</u></b>	<b><u>269</u></b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020

Note	2020 kr.	2019 tkr.
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>5 Materielle anlægsaktiver</b>		
Indretning af lejede lokaler	35.395	81
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	21.411	85
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>56.806</b>	<b>166</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>56.806</b>	<b>166</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	118.972	133
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>118.972</b>	<b>133</b>
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	4
Andre tilgodehavender	750.320	303
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>750.320</b>	<b>307</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>322.502</b>	<b>570</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>1.191.794</b>	<b>1.010</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.248.600</b>	<b>1.176</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020**

Note	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>kr.</b>	<b>tkr.</b>
<b>PASSIVER</b>		
<b>6 EGENKAPITAL</b>		
<b>7</b> Anpartskapital	50.000	50
Overførte resultater	95.638	217
Foreslået udbytte	0	100
	<u>0</u>	<u>100</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>145.638</u></b>	<b><u>367</u></b>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>		
Hensættelser til udskudt skat	0	7
	<u>0</u>	<u>7</u>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>7</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>		
<i>Langfristet gældsforpligtelser i alt</i>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<i>Kortfristet gældsforpligtelser</i>		
Leverandører af vare og tjenesteydelser	18.808	37
Gæld til tilknyttede virksomheder	18.140	22
Selskabsskat	0	92
Anden gæld	1.066.014	651
	<u>1.102.962</u>	<u>802</u>
<i>Kortfristet gældsforpligtelser i alt</i>	<b><u>1.102.962</u></b>	<b><u>802</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<b><u>1.102.962</u></b>	<b><u>802</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>1.248.600</u></b>	<b><u>1.176</u></b>
<b>8</b> Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

**NOTER**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>kr.</b>	<b>tkr.</b>
<b>1 BRUTTOFORTJENESTE</b>		
Af konkurrencemæssige hensyn er omsætningen m.v. ikke oplyst, jf. Årsregnskabslovens § 32.		
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.622.704	1.706
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	63.927	91
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>1.686.631</b>	<b>1.797</b>
Gennemsnitlig antal beskæftigede	4	4
<b>3 Afskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>		
Indretning af lejede lokaler	46.670	47
Materielle anlægsaktiver, afskrivninger	63.427	122
<b>Afskrivninger af materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>110.097</b>	<b>169</b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	-21.011	92
Regulering af udskudt skat	-13.298	-16
<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>-34.309</b>	<b>76</b>
Betalt skat i året	0	76

**NOTER**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>			
	<b>kr.</b>	<b>tkr.</b>			
<b>5 Materielle anlægsaktiver</b>					
<b>Indretning af lejede lokaler</b>					
<b>Anskaffelsessum primo</b>	<b>233.345</b>	<b>233</b>			
Tilgang	0	0			
Afgang	0	0			
<b>Anskaffelsessum ultimo</b>	<b>233.345</b>	<b>233</b>			
<b>Afskrivninger primo</b>	<b>151.280</b>	<b>105</b>			
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	0			
Årets afskrivninger	46.670	47			
<b>Afskrivninger ultimo</b>	<b>197.950</b>	<b>152</b>			
<b>Bogført værdi ultimo</b>	<b>35.395</b>	<b>81</b>			
<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>					
<b>Anskaffelsessum primo</b>	<b>317.119</b>	<b>656</b>			
Tilgang	45.000	0			
Afgang	-45.000	-339			
<b>Anskaffelsessum ultimo</b>	<b>317.119</b>	<b>317</b>			
<b>Afskrivninger primo</b>	<b>232.281</b>	<b>219</b>			
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	-109			
Årets afskrivninger	63.427	122			
<b>Afskrivninger ultimo</b>	<b>295.708</b>	<b>232</b>			
<b>Bogført værdi ultimo</b>	<b>21.411</b>	<b>85</b>			
<b>6 EGENKAPITAL</b>					
	<b>Primo</b>	<b>Udloddet udbytte</b>	<b>Resultatfordeling</b>	<b>Ultimo</b>	
Anpartskapital	50.000	0	0	50.000	50
Overførte resultater	217.281	0	-121.643	95.638	217
Foreslået udbytte	100.000	-100.000	0	0	100
	<b>367.281</b>	<b>-100.000</b>	<b>-121.643</b>	<b>145.638</b>	<b>367</b>
<b>7 Anpartskapital</b>					
Anpartskapitalen fordeles således:					
Anparter 10 stk. á nom. 5.000,00 kr.				50.000	50
<b>Anpartskapital ultimo</b>				<b>50.000</b>	<b>50</b>
<b>8 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>					
<i>Eventualaktiver og eventualforpligtelser:</i>					
Selskabet har indgået en operational leasingaftale for følgende beløb:					
Restløbetid i 8 måneder med en gennemsnitlig ydelse på kr. 3.835 i alt t.kr. 31					

**NOTER**

Selskabet har huslejeforpligtelser for to lejemål for følgende beløb:  
Månedlige forpligtelser for lejemålene på t.kr. 46

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.

*Pantsætning og sikkerhedsstillelser:*

Selskabet har ingen sikkerhedsstillelser mv.