

Cafeteria Storebælt ApS

Elmevangsvej 5
Blanke
5466 Asperup
CVR-nr. 37538094

Årsrapport

1. juli 2020 - 30. juni 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 3. november 2021.

Kasper Gertz Østergaard
Dirigent

Registreret revisor Carsten Jensen • Midtpunktet • Vendersgade 1 B, 7000 Fredericia • Mobil 28 15 15 60
CVR 25 59 39 95 • E-mail: cj@ror-cj.dk • www.ror-cj.dk

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Ledespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Virksomhedsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 11 |
| Balance | 12 |
| Egenkapitalopgørelse | 14 |
| Noter | 15 |

Cafeteria Storebælt ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Cafeteria Storebælt 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. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 1. november 2021

Direktion

Kasper Gertz Østergaard
Direktør

Cafeteria Storebælt ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Cafeteria Storebælt ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Cafeteria Storebælt ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Fredericia, den 1. november 2021

Råd & Revision

Registreret Revisionsvirksomhed

CVR-nr. 25593995

Carsten Jensen
Registreret revisor
mne604

Cafeteria Storebælt ApS

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|--|
| Virksomheden | Cafeteria Storebælt ApS Elmevangsvej 5 Blanke 5466 Asperup |
| CVR-nr. | 37538094 |
| Hjemsted | Middelfart |
| Regnskabsår | 1. juli 2020 - 30. juni 2021 |
| Direktion | Kasper Gertz Østergaard, Direktør |
| Revisor | Råd & Revision Registreret Revisionsvirksomhed Vendersgade 1 B Midtpunktet 7000 Fredericia |
| CVR-nr. | 25593995 |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive cafeteria.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 udviser et resultat på kr. 257.774, og selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en balancesum på kr. 5.143.625, og en egenkapital på kr. 1.028.437.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Cafeteria Storebælt ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 i resultatopgørelsen alle 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.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoovergang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen indregnes ekskl. moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, lokaler og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner, omkostninger til social sikring, samt andre personaleomkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Goodwill | 10 år | 0% |
| Bygninger | 50 år | 30% |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5-8 år | 0% |

Der afskrives ikke på grunde

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Andre finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes i balancen til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

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

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede leasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

| | Note | 2020/21 kr. | 2019/20 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 2.856.267 | 3.202.703 |
| Personaleomkostninger | 1 | -2.142.712 | -2.429.131 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -298.222 | -326.896 |
| Driftsresultat | | 415.333 | 446.676 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | | 21.322 | 26.811 |
| Finansielle omkostninger | | -102.687 | -132.911 |
| Resultat før skat | | 333.968 | 340.576 |
| Skat af årets resultat | | -76.194 | -82.148 |
| Årets resultat | | 257.774 | 258.428 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 257.774 | 258.428 |
| | | 257.774 | 258.428 |

Cafeteria Storebælt ApS

Balance 30. juni 2021

| | Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Goodwill | | 332.500 | 402.500 |
| Immaterielle anlægsaktiver | | 332.500 | 402.500 |
| Grunde og bygninger | | 3.648.472 | 3.703.186 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 180.674 | 293.182 |
| Materielle anlægsaktiver | | 3.829.146 | 3.996.368 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 800 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 800 | 0 |
| Anlægsaktiver | | 4.162.446 | 4.398.868 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 108.000 | 92.000 |
| Varebeholdninger | | 108.000 | 92.000 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 8.950 | 0 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 474.818 | 710.078 |
| Andre tilgodehavender | | 85.187 | 91.306 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 7.426 | 16.305 |
| Tilgodehavender | | 576.381 | 817.689 |
| Likvide beholdninger | | 296.798 | 124.809 |
| Omsætningsaktiver | | 981.179 | 1.034.498 |
| Aktiver | | 5.143.625 | 5.433.366 |

Cafeteria Storebælt ApS

Balance 30. juni 2021

| | Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | 978.437 | 720.663 |
| Egenkapital | | 1.028.437 | 770.663 |
| Hensættelser til udskudt skat | | 56.921 | 55.070 |
| Hensatte forpligtelser | | 56.921 | 55.070 |
| Gæld til banker | | 1.770.881 | 1.885.757 |
| Selskabsskat til tilknyttede virksomheder | | 74.343 | 80.322 |
| Anden gæld | | 400.000 | 661.140 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 2 | 2.245.224 | 2.627.219 |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | | 323.175 | 710.704 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 429.376 | 503.348 |
| Selskabsskat til tilknyttede virksomheder | | 80.322 | 62.832 |
| Anden gæld | | 893.608 | 663.350 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 86.562 | 40.180 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.813.043 | 1.980.414 |
| Gældsforpligtelser | | 4.058.267 | 4.607.633 |
| Passiver | | 5.143.625 | 5.433.366 |
| Eventualforpligtelser | 3 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 4 | | |
| Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen | 5 | | |
| Særlige poster | 6 | | |

Cafeteria Storebælt ApS

Egenkapitalopgørelsen

| | Virksomheds kapital | Overført resultat | I alt |
|----------------------------------|--------------------------------|------------------------------|------------------|
| Egenkapital 1. juli 2020 | 50.000 | 720.663 | 770.663 |
| Årets resultat | | 257.774 | 257.774 |
| Egenkapital 30. juni 2021 | 50.000 | 978.437 | 1.028.437 |

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

| | 2020/21 | 2019/20 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 2.012.426 | 2.284.769 |
| Pensioner | 52.162 | 57.653 |
| Andre omkostninger til social sikring | 47.541 | 53.775 |
| Andre personaleomkostninger | 30.583 | 32.934 |
| | 2.142.712 | 2.429.131 |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | 7 | 8 |

2. Langfristede gældsforpligtelser

| | Forfald efter 1 år | Forfald indenfor 1 år | Forfald efter 5 år |
|---|-----------------------|--------------------------|-----------------------|
| Gæld til banker | 1.770.881 | 104.000 | 1.565.330 |
| Selskabsskat til tilknyttede virksomheder | 74.343 | 0 | 0 |
| Anden gæld | 400.000 | 219.175 | 400.000 |
| | 2.245.224 | 323.175 | 1.965.330 |

3. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Kasper Østergaard Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

4. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut samt anden gæld er der udstedt ejerantebreve på samlet nom. TDKK 4.950 med pant i selskabets grunde og bygninger, med en bogført værdi på TDKK 3.648.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er afgivet virksomhedspant på nom. TDKK 1.000 med pant i immaterielle rettigheder, andre anlæg, driftsmateriel og inventar, tilgodehavender fra salg af tjenesteydelser samt lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer, med en bogført værdi på TDKK 630.

5. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Selskabet har indgået leasingaftale med en årlig leasingomkostning på tkr. 15.

6. Særlige poster

| | | |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| Kompensation for tabt omsætning | 156.484 | 69.000 |
| Kompensation faste omkostninger | 171.854 | 58.028 |
| Saldo ultimo | 328.338 | 127.028 |

Ovennævnte særlige poster er indregnet i resultatopgørelsen under Andre driftsindtægter.

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Kasper Gertz Østergaard

Direktør

På vegne af: Cafeteria Storebælt ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-190193088621

IP: 176.20.xxx.xxx

2021-11-08 19:05:49 UTC

NEM ID 

Carsten Jensen

Registreret revisor

På vegne af: Råd & Revision

Serienummer: CVR:25593995-RID:54363176

IP: 91.189.xxx.xxx

2021-11-08 20:01:47 UTC

NEM ID 

Kasper Gertz Østergaard

Dirigent

På vegne af: Cafeteria Storebælt ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-190193088621

IP: 87.49.xxx.xxx

2021-11-09 14:28:57 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: V8EBQ-0EK8C-57E4D-J8MTT-5FGM5-EWWT8

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>