
Cafe Under Uret ApS

Gerritsgade 50, 5700 Svendborg

Årsrapport for
1. juli 2020 - 30. juni 2021

CVR-nr. 38 44 10 86

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 30/11 2021

Torben Nielsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. juli 2020 - 30. juni 2021	5
Balance 30. juni 2021	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsregnskabet	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Cafe Under Uret ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2020/21.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 30. november 2021

Direktion

Torben Nielsen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Cafe Under Uret ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Cafe Under Uret ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Odense M, den 30. november 2021

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31

Mikael Johansen
statsautoriseret revisor
mne23318

Mette Plambech
statsautoriseret revisor
mne34162

Selskabsoplysninger

Selskabet

Cafe Under Uret ApS

Gerritsgade 50
5700 Svendborg

CVR-nr: 38 44 10 86

Regnskabsperiode: 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Stiftet: 24. februar 2017

Regnskabsår: 4. regnskabsår

Hjemstedskommune: Svendborg

Direktion

Torben Nielsen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Munkebjergvænget 1, 3. og 4. sal
5230 Odense M

Resultatopgørelse 1. juli 2020 - 30. juni 2021

	Note	2020/21	2019/20
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste	3	9.841.547	8.546.161
Personaleomkostninger	4	-6.687.598	-5.478.828
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	5	-1.185.282	-1.061.932
Andre driftsomkostninger		-1.667	0
Resultat før finansielle poster		1.967.000	2.005.401
Finansielle indtægter	6	0	3.992
Finansielle omkostninger	7	-79.175	-99.135
Resultat før skat		1.887.825	1.910.258
Skat af årets resultat	8	-415.468	-420.447
Årets resultat		1.472.357	1.489.811

Resultatdisponering

	2020/21	2019/20
	DKK	DKK
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.472.357	3.065.199
Overført resultat	0	-1.575.388
	1.472.357	1.489.811

Balance 30. juni 2021

Aktiver

	Note	2020/21 DKK	2019/20 DKK
Goodwill		423.640	498.400
Immaterielle anlægsaktiver	9	423.640	498.400
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.879.864	3.299.006
Materielle anlægsaktiver	10	2.879.864	3.299.006
Anlægsaktiver		3.303.504	3.797.406
Råvarer og hjælpematerialer		308.725	227.753
Færdigvarer og handelsvarer		460.670	180.920
Varebeholdninger		769.395	408.673
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		30.889	56.660
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		761.475	500.668
Andre tilgodehavender		790.715	114.434
Periodeafgrænsningsposter		104.294	74.796
Tilgodehavender		1.687.373	746.558
Likvide beholdninger		1.208.802	2.700.077
Omsætningsaktiver		3.665.570	3.855.308
Aktiver		6.969.074	7.652.714

Balance 30. juni 2021

Passiver

	Note	2020/21	2019/20
		DKK	DKK
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		0	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.472.357	3.065.199
Egenkapital		1.522.357	3.115.199
Hensættelse til udskudt skat		65.913	104.129
Hensatte forpligtelser		65.913	104.129
Anden gæld		0	407.009
Langfristede gældsforpligtelser		0	407.009
Kreditinstitutter		0	1.244.543
Leverandører af varer og tjenesteydelser		712.463	760.540
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.867	0
Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat		872.676	419.546
Anden gæld		3.693.798	1.277.281
Periodeafgrænsningsposter		100.000	324.467
Kortfristede gældsforpligtelser		5.380.804	4.026.377
Gældsforpligtelser		5.380.804	4.433.386
Passiver		6.969.074	7.652.714

Usædvanlige forhold	1
Væsentligste aktiviteter	2
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	11
Anvendt regnskabspraksis	12

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	50.000	3.065.199	3.115.199
Betalt ordinært udbytte	0	-3.065.199	-3.065.199
Årets resultat	0	1.472.357	1.472.357
Egenkapital 30. juni	50.000	1.472.357	1.522.357

Noter til årsregnskabet

1. Usædvanlige forhold

Selskabet er indtil nu påvirket negativt af virkningerne af Covid-19, eftersom selskabet driver restauration og dermed har været påvirket af begrænsede åbningstider, antal gæster mv.

2. Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive restaurationsvirksomhed samt anden dermed beslægtet virksomhed.

3. Særlige poster

Kompensation - hjælpepakker

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	DKK	DKK
	2.741.765	1.654.008
	<u>2.741.765</u>	<u>1.654.008</u>

4. Personaleomkostninger

Lønninger

Pensioner

Andre omkostninger til social sikring

Andre personaleomkostninger

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	DKK	DKK
	6.298.109	5.089.633
	148.945	127.471
	179.038	106.222
	61.506	155.502
	<u>6.687.598</u>	<u>5.478.828</u>

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere

	<u>20</u>	<u>17</u>
--	-----------	-----------

5. Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver

Afskrivninger af materielle anlægsaktiver

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	DKK	DKK
	74.760	74.760
	1.110.522	987.172
	<u>1.185.282</u>	<u>1.061.932</u>

Noter til årsregnskabet

	2020/21	2019/20
	DKK	DKK
6. Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	0	3.992
	<u>0</u>	<u>3.992</u>

	2020/21	2019/20
	DKK	DKK
7. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	38.999	0
Andre finansielle omkostninger	40.176	99.135
	<u>79.175</u>	<u>99.135</u>

	2020/21	2019/20
	DKK	DKK
8. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	453.684	418.992
Årets udskudte skat	-38.216	1.455
	<u>415.468</u>	<u>420.447</u>

	Goodwill
	DKK
9. Immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris 1. juli	747.600
Kostpris 30. juni	<u>747.600</u>
Ned- og afskrivninger primo 1. juli	249.200
Årets afskrivninger	74.760
Ned- og afskrivninger 30. juni	<u>323.960</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>423.640</u>
Afskrives over	<u>10 år</u>

Noter til årsregnskabet

10. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK
Kostpris primo 1. juli	6.304.616
Tilgang i årets løb	698.047
Afgang i årets løb	-20.000
Kostpris 30. juni	<u>6.982.663</u>
Ned- og afskrivninger primo 1. juli	3.005.610
Årets afskrivninger	1.110.522
Årets ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-13.333
Ned- og afskrivninger 30. juni	<u>4.102.799</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>2.879.864</u>
Afskrives over	<u>5-10 år</u>

2020/21	2019/20
DKK	DKK

11. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for

Virksomhedspant - skadeløsbrev på TDKK 1.000 er goodwill, varelager, motorkøretøjer der ikke er eller tidligere har været registreret, simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser, driftsinventar, driftsmateriel, drivmidler og andre hjælpestoffer stillet til sikkerhed	3.302.169	3.797.406
---	-----------	-----------

Leje- og leasingforpligtelser

Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 75 mdr.	7.913.700	9.179.892
--	-----------	-----------

Andre eventualforpligtelser

Der er på balancedagen udstedt betalingsgarantier for et beløb på i alt TDKK 375.

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Johni Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

12. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Cafe Under Uret ApS for 2020/21 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2020/21 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Noter til årsregnskabet

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med dets 100% ejede danske dattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5-10 år

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Noter til årsregnskabet

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Udskudte skatteaktiver 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.