

statsautoriseret revisionsfirma  
Stationspladsen 1 og 3  
3000 Helsingør  
CVR nr. 30 19 52 64

Tlf. 4921 8700  
Fax 4921 8750  
www.kallermann.dk

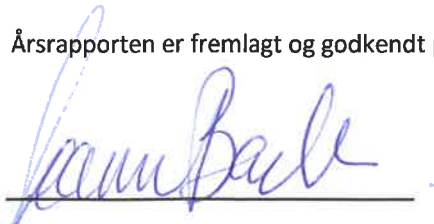
## Cafe Dix ApS

Bjergegade 4A  
3000 Helsingør

**CVR-nr. 38 48 73 61**

## Årsrapport 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den

+   
\_\_\_\_\_  
Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 6
Resultatopgørelse for 2020	7
Balance pr. 31. december 2020	8
Egenkapitalopgørelse for 2020	9
Noter	10

**SELSKABSOPLYSNINGER**

**Selskabet** Cafe Dix ApS  
Bjergegade 4A  
3000 Helsingør

CVR-nr.: 38 48 73 61  
Stiftelsesdato: 13. marts 2017  
Hjemsted: Helsingør  
Regnskabsperiode: 1. januar 2020 - 31. december 2020

**Direktion** Jeanne Rosenquist Backe

**Revisor** Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma  
Stationspladsen 1 og 3  
3000 Helsingør

CVR-nr.: 30 19 52 64

**LEDELSESPÅTEGNING**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Cafe Dix ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Ledelsen fravælger fortsat revision. Betingelserne er stadig opfyldt.

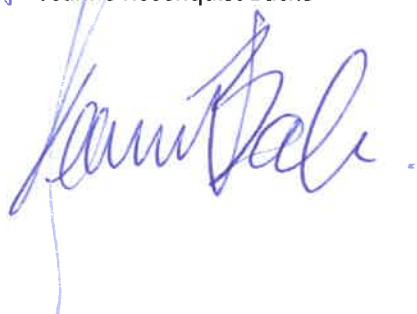
Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 16. juni 2021

**Direktion**

✚ Jeanne Rosenquist Backe



**REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB****Til den daglige ledelse i Cafe Dix ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Cafe Dix ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen 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.

Helsingør, den 16. juni 2021

Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma

CVR-nr. 30 19 92 64



Peter Kallermann

statsautoriseret revisor

MNE-nr.: mne8285

**LEDELSESBERETNING****Hovedaktivitet**

Virksomhedens formål er at fungere som driftsselskab med frisørvirksomhed og barbervirksomhed som hovedaktivitet, samt dermed beslægtet virksomhed.

**Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udviser et overskud på 4.895 kr., hvilket ledelsen anser for som forventet. Egenkapitalen udgør -137.858 kr. pr. 31. december 2020.

**Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er fra balancedagen og frem til i dag i øvrigt ikke indtrådt forhold, der forrykker vurderingen af årsrapporten.

**Virksomhedens forventede udvikling**

Selskabets kapital forventes at blive reetableret via fremtidig egenindtjening.

## ÅRSREGNSKAB

### ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Cafe Dix ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen fra levering af tjenesteydelser, der omfatter servicekontrakter, indregnes lineært i nettoomsætningen, i takt med at serviceydelserne leveres, idet ydelserne leveres i form af et udefinerbart antal handlinger over en specificeret tidsperiode.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

#### Bruttofortjeneste

Nettoomsætning fratrukket vareforbrug og eksterne omkostninger sammendrages i årsrapporten til posten bruttofortjeneste efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

#### Eksterne omkostninger

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

#### Personaleomkostninger

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

#### Skatteomkostninger

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, og som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 5 år.

## ÅRSREGNSKAB

### ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter, henholdsvis andre driftsomkostninger.

#### Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet udvikling i salgspris.

#### Tilgodehavender

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

#### 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.

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 nettorealisationseværdi.

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

Øvrige gældsforpligtelser, der omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til nettorealisationseværdi.



## ÅRSREGNSKAB

## RESULTATOPGØRELSE FOR 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>374.572</b>	<b>283.070</b>
Personaleomkostninger	1	-351.738	-300.498
Af- og nedskrivninger		-16.800	-16.800
<b>Resultat af ordinær drift</b>		<b>6.034</b>	<b>-34.228</b>
Finansielle omkostninger		-139	-518
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>5.895</b>	<b>-34.746</b>
Skat af årets resultat	2	-1.000	7.655
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>4.895</b>	<b>-27.091</b>
<b>Resultatdisponering:</b>			
Overført resultat		4.895	-27.091
		<b>4.895</b>	<b>-27.091</b>

## ÅRSREGNSKAB

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
<b>AKTIVER</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		5.700	10.500
Indretning af lejede lokaler		33.000	45.000
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	3	<b>38.700</b>	<b>55.500</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>			
		<b>38.700</b>	<b>55.500</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		11.106	22.441
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>11.106</b>	<b>22.441</b>
Udsudte skatteaktiver		7.000	8.000
Andre tilgodehavender		108.405	144.325
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>115.405</b>	<b>152.325</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>182.336</b>	<b>53.011</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>			
		<b>308.847</b>	<b>227.777</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>			
		<b>347.547</b>	<b>283.277</b>
<b>PASSIVER</b>			
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-187.858	-192.753
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>		<b>-137.858</b>	<b>-142.753</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.000	10.000
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		4.238	4.238
Anden gæld		468.656	411.792
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		4.511	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>485.405</b>	<b>426.030</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>			
		<b>485.405</b>	<b>426.030</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>			
		<b>347.547</b>	<b>283.277</b>
Usædvanlige forhold	4		
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Leje- eller leasingforpligtelser, der ikke er indregnet i balancen	7		

## ÅRSREGNSKAB

## EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2020

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	kr.	kr.
<b>Selskabskapital:</b>		
Primo	50.000	50.000
<b>Ultimo i alt</b>	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
<b>Overført resultat:</b>		
Primo	-192.753	-165.662
Tilgang	4.895	0
Afgang	0	-27.091
<b>Ultimo i alt</b>	<u>-187.858</u>	<u>-192.753</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<u><u>-137.858</u></u>	<u><u>-142.753</u></u>

## ÅRSREGNSKAB

### NOTER

	2020 kr.	2019 kr.
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger	351.738	300.498
<b>Personalemkostninger</b>	<b>351.738</b>	<b>300.498</b>
Gennemsnitligt antal ansatte	<b>2</b>	<b>2</b>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	0	0
Ændring i udskudt skat	1.000	10.000
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-17.655
<b>Skat af årets resultat</b>	<b>1.000</b>	<b>-7.655</b>
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>		
<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:</b>		
Kostpris, primo	21.000	21.000
<b>Kostpris, ultimo</b>	<b>21.000</b>	<b>21.000</b>
Af- og nedskrivninger, primo	-10.500	-5.700
Afskrivninger	-4.800	-4.800
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<b>-15.300</b>	<b>-10.500</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</b>	<b>5.700</b>	<b>10.500</b>
<b>Indretning af lejede lokaler:</b>		
Kostpris, primo	60.000	60.000
<b>Kostpris, ultimo</b>	<b>60.000</b>	<b>60.000</b>
Af- og nedskrivninger, primo	-15.000	-3.000
Afskrivninger	-12.000	-12.000
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<b>-27.000</b>	<b>-15.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</b>	<b>33.000</b>	<b>45.000</b>

### 4. Usædvanlige forhold

Selskabet har i året modtaget hjælpepakker som følge af Covid-19. Beløbet er indregnet under andre driftsindtægter.

### 5. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

### 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

### 7. Leje- eller leasingforpligtelser, der ikke er indregnet i balancen

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en uopsigelig på 6 måneder, i alt 115.659 kr.