



*Cafe Gustav ApS
Store Torv 8
3700 Rønne*

CVR-nummer: 38 72 88 30

*ÅRSRAPPORT
1. januar 2022 - 31. december 2022*

(6. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20/3 2023

Tina Brandt
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2022 for Cafe Gustav ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønne, den 16/2 2023

Direktion



Tina Brandt

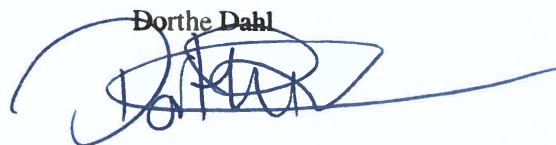
Bestyrelse



Tina Brandt
Formand



Anne Mahler



Dorthe Dahl



Eigil Lundt

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i Cafe Gustav ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Cafe Gustav ApS for perioden 1. januar - 31. december 2022, 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. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2022 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 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

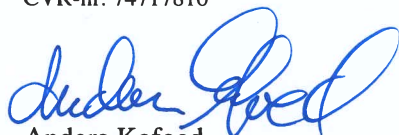
Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Rønne, den 16/2 2023

Rønne Revision I/S

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
CVR-nr. 74717810



Anders Kofoed
statsautoriseret revisor
mne7399
FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Cafe Gustav ApS Store Torv 8 3700 Rønne
	Telefon: 56 91 00 47
	E-mail: cafegustavaps@gmail.com
	CVR-nr.: 38 72 88 30
	Stiftet: 15. juni 2017
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Tina Brandt, formand Anne Mahler Dorthe Dahl Eigil Lundt
Direktion	Tina Brandt
Pengeinstitut	Danske Bank A/S Store Torv 12 3700 Rønne
Revisor	Rønne Revision I/S Store Torvegade 12, 1 3700 Rønne
Revisorteam	Anders Kofoed Brian Larsen

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er drift af café og restaurant fra lejede lokaler på Store Torv i Rønne.

Usædvanlige forhold

Der ingen særlige forhold været, som skønnes at have påvirket selskabets samlede resultat.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning og måling.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør t.kr. 1.426, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 4.507, og en egenkapital på t.kr. 3.176.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2023

Der forventes en uændret aktivitet og indtjening for regnskabsåret 2023.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Cafe Gustav ApS for 2022 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Erhvervsstyrelsen har gjort op med en mangeårig almindelig anerkendt regnskabspraksis, hvor offentlige godtgørelser af lønninger modregnes i lønomkostninger. Som følge heraf har selskabet ændret regnskabspraksis vedrørende offentlige godtgørelser af lønninger. Offentlige godtgørelser af lønninger indregnes fremadrettet under andre driftsindtægter. Der er foretaget tilpasning af sammenligningstal. Der er udelukkende tale om en ændret klassifikation af indtægter i resultatopgørelsen. Ændringen har således ingen indvirkning på resultat, aktivsum, egenkapital eller skat.

Bortset fra ovenstående ændring er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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 indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre eksterne omkostninger

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte.

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, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen 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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 15 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af goodwill opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	tkr. 0
Indretning af lejede lokaler	10 år	tkr. 0

Varebeholdninger

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal 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

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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 regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse 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.

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.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2022

	2022	2021 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	6.986.067	6.255
2 Personalemkostninger.....	-4.836.159	-4.361
3 Af- og nedskrivninger.....	-276.820	-279
4 Andre driftsomkostninger.....	-13.559	0
	1.859.529	1.615
Andre finansielle omkostninger	-28.218	-36
RESULTAT FØR SKAT	1.831.311	1.579
5 Skat af årets resultat.....	-405.752	-351
ÅRETS RESULTAT	1.425.559	1.228
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	400.000	400
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	1.000.000	800
Overført resultat.....	25.559	28
DISPONERET I ALT	1.425.559	1.228

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022
AKTIVER

	2022	2021 kr. 1000
6 Goodwill.....	720.000	800
Immaterielle anlægsaktiver	720.000	800
7 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	614.858	637
7 Indretning af lejede lokaler.....	307.388	354
Materielle anlægsaktiver.....	922.246	991
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.000	1
Finansielle anlægsaktiver.....	1.000	1
ANLÆGSAKTIVER.....	1.643.246	1.792
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	224.521	163
Varebeholdninger	224.521	163
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	48.143	49
Andre tilgodehavender	200.000	2.000
Periodeafgrænsningsposter.....	53.690	45
Tilgodehavender	301.833	2.094
Likvide beholdninger	2.337.499	436
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	2.863.853	2.693
AKTIVER	4.507.099	4.485

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022
PASSIVER

	2022	2021 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	66.667	67
Overført resultat.....	2.709.802	2.684
Forslag til udbytte for regnskabsåret	400.000	400
EGENKAPITAL.....	3.176.469	3.151
Hensættelse til udskudt skat	267.015	289
HENSATTE FORPLIGTELSER	267.015	289
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	446.709	374
Selskabsskat.....	227.871	217
Anden gæld.....	348.035	419
Periodeafgrænsningsposter.....	41.000	35
Kortfristede gældsforpligtelser	1.063.615	1.045
GÆLDSFORPLIGTELSER	1.063.615	1.045
PASSIVER	4.507.099	4.485

8 Eventualposter mv.

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2022	2021 kr. 1000
Virksomhedskapital primo	66.667	67
Virksomhedskapital ultimo	66.667	67
Overført resultat, primo	2.684.243	2.656
Årets resultat.....	1.425.559	1.228
Foreslået udbytte	-1.400.000	-1.200
Overført resultat ultimo.....	2.709.802	2.684
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo.....	400.000	400
Foreslået udbytte	400.000	400
Ekstraordinært udbytte	1.000.000	800
Udloddet udbytte	-400.000	-400
Udloddet ekstraordinært udbytte	-1.000.000	-800
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	400.000	400
EGENKAPITAL.....	3.176.469	3.151

NOTER

	2022	2021 kr. 1000
1 Særlige poster		
Virksomheden har i regnskabsåret, i forbindelse med Covid 19-pandemien, modtaget krav om tilbagebetaling af tidligere modtagne kompensationer for i alt kr. 60.610, som er bogført under andre driftsindtægter.		
2 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	13	15
Lønninger	4.605.203	4.150
Andre omkostninger til social sikring	230.956	211
Personaleomkostninger i alt	4.836.159	4.361
3 Af- og nedskrivninger		
Goodwill	80.000	80
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	115.505	123
Indretning af lejede lokaler.....	81.315	76
Af- og nedskrivninger i alt	276.820	279
4 Andre driftsomkostninger		
Tab ved salg af materielle anlægsaktiver	13.559	0
Andre driftsomkostninger i alt	13.559	0
5 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	427.871	377
Regulering af udskudt skat	-22.119	-26
Skat af årets resultat i alt	405.752	351

NOTER

		Goodwill
6 Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo		1.200.000
Kostpris 31. december 2022		1.200.000
Af-/nedskrivninger, primo		-400.000
Årets af-/nedskrivninger		-80.000
Af-/nedskrivninger 31. december 2022		-480.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		720.000
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
7 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo	1.153.859	789.526
Tilgang i årets løb	106.761	35.450
Afgang i årets løb	-73.960	0
Kostpris 31. december 2022	1.186.660	824.976
Af-/nedskrivninger, primo	-516.699	-436.273
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	60.401	0
Årets af-/nedskrivninger	-115.504	-81.315
Af-/nedskrivninger 31. december 2022	-571.802	-517.588
Materielle anlægsaktiver i alt	614.858	307.388

NOTER

	2021
2022	kr. 1000

8 Eventualposter mv.

Eventualaktiver

Selskabet råder ikke over aktiver ud over, hvad der fremgår af balancen.

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingkontrakt, hvor restforpligtelsen udgøres af 33 ydelser af kr. 1.458.

Selskabet har indgået uopsigelig lejekontrakt til og med 31. december 2024, hvor den årlige lejeforpligtelse udgør t.kr. 540. Herudover påhviler der ikke selskabet forpligtelser udover, hvad der fremgår af balancen.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i BM Holding Bornholm ApS-koncernen. Som sambeskattet selskab, der ikke er helejet, hæfter selskabet begrænset og subsidiært for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.