



*Cafe Gustav ApS  
Store Torv 8  
3700 Rønne*

*CVR-nummer: 38 72 88 30*

*ÅRSRAPPORT  
1. januar 2021 - 31. december 2021*

*(5. regnskabsår)*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 26/3 2022

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 2021**

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 2021 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 17/2 2022

### Direktion




Tina Brandt

### Bestyrelse



Tina Brandt  
Formand

Anne Mahler  
Anne Mahler



Dorthe Dahl Olsen



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 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. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 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 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 18/2 2022

**Rønne Revision I/S**

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed  
CVR-nr. 74717810



Anders Kofod  
statsautoriseret revisor  
mne7399  
FSR - danske revisorer



Ole Bonderup  
registreret revisor  
mne34293  
FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

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

Virksomheden har i regnskabsåret, i forbindelse med Covid 19-pandemien, modtaget kompensationer for i alt kr. 1.009.912, som er bogført under andre driftsindtægter. Herudover har 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. 1.228, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 4.485, og en egenkapital på t.kr. 3.151.

### **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 2022**

Der forventes en stigende aktivitet og indtjening for regnskabsåret 2022.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Cafe Gustav ApS for 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er 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.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

#### 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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### 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 posterings 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 salgskostninger 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 nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### 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

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **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 nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021

	2021	2020 kr. 1000
<b>BRUTTOFORTJENESTE .....</b>	<b>6.198.824</b>	<b>5.458</b>
2 Personalemkostninger.....	-4.306.059	-3.563
3 Af- og nedskrivninger.....	-277.742	-276
<b>DRIFTSRESULTAT .....</b>	<b>1.615.023</b>	<b>1.619</b>
Andre finansielle omkostninger .....	-36.808	-34
<b>RESULTAT FØR SKAT .....</b>	<b>1.578.215</b>	<b>1.585</b>
4 Skat af årets resultat.....	-350.434	-353
<b>ÅRETS RESULTAT .....</b>	<b>1.227.781</b>	<b>1.232</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	400.000	400
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret .....	800.000	600
Overført resultat.....	27.781	232
<b>DISPONERET I ALT .....</b>	<b>1.227.781</b>	<b>1.232</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021  
AKTIVER

	2021	2020 kr. 1000
5 Goodwill.....	800.000	880
<b>Immaterielle anlægsaktiver .....</b>	<b>800.000</b>	<b>880</b>
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	637.160	687
6 Indretning af lejede lokaler.....	353.253	393
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>990.413</b>	<b>1.080</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....	1.000	1
<b>Finansielle anlægsaktiver.....</b>	<b>1.000</b>	<b>1</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>	<b>1.791.413</b>	<b>1.961</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer .....	163.463	161
<b>Varebeholdninger .....</b>	<b>163.463</b>	<b>161</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	48.847	7
Andre tilgodehavender .....	2.000.000	0
Periodeafgrænsningsposter.....	45.000	64
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>2.093.847</b>	<b>71</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>436.267</b>	<b>2.976</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>	<b>2.693.577</b>	<b>3.208</b>
<b>AKTIVER.....</b>	<b>4.484.990</b>	<b>5.169</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021  
PASSIVER

	2021	2020 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	66.667	67
Overført resultat.....	2.684.243	2.656
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	400.000	400
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>3.150.910</b>	<b>3.123</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	289.134	316
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER .....</b>	<b>289.134</b>	<b>316</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	374.054	173
Selskabsskat.....	216.790	237
Anden gæld.....	419.602	1.279
Periodeafgrænsningsposter.....	34.500	41
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>1.044.946</b>	<b>1.730</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>1.044.946</b>	<b>1.730</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>4.484.990</b>	<b>5.169</b>

7 Eventualposter mv.

## EGENKAPITALOPGØRELSE

	2021	2020 kr. 1000
Virksomhedskapital primo .....	66.667	67
<b>Virksomhedskapital ultimo .....</b>	<b>66.667</b>	<b>67</b>
Overført resultat, primo .....	2.656.462	2.424
Årets resultat.....	1.227.781	1.232
Foreslået udbytte .....	-1.200.000	-1.000
<b>Overført resultat ultimo .....</b>	<b>2.684.243</b>	<b>2.656</b>
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo.....	400.000	0
Foreslået udbytte .....	400.000	400
Ekstraordinært udbytte .....	800.000	600
Udloddet udbytte .....	-400.000	0
Udloddet ekstraordinært udbytte .....	-800.000	-600
<b>Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo .....</b>	<b>400.000</b>	<b>400</b>
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>3.150.910</b>	<b>3.123</b>

## NOTER

	2021	2020 kr. 1000
<b>1 Særlige poster</b>		
Virksomheden har i regnskabsåret, i forbindelse med Covid 19-pandemien, modtaget kompensationer for i alt kr. 1.009.912, som er bogført under andre driftsindtægter.		
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget .....	15	13
Lønninger .....	4.094.184	3.401
Andre omkostninger til social sikring .....	211.875	162
<b>Personaleomkostninger i alt .....</b>	<b><u>4.306.059</u></b>	<b><u>3.563</u></b>
<b>3 Af- og nedskrivninger</b>		
Goodwill .....	80.000	80
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	121.290	122
Indretning af lejede lokaler .....	76.452	74
<b>Af- og nedskrivninger i alt .....</b>	<b><u>277.742</u></b>	<b><u>276</u></b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets resultat .....	376.790	377
Regulering af udskudt skat .....	-26.356	-24
<b>Skat af årets resultat i alt .....</b>	<b><u>350.434</u></b>	<b><u>353</u></b>
<b>5 Immaterielle anlægsaktiver</b>		Goodwill
Kostpris, primo .....		1.200.000
Kostpris 31. december 2021		<u>1.200.000</u>
Af-/nedskrivninger, primo .....		-320.000
Årets af-/nedskrivninger .....		<u>-80.000</u>
Af-/nedskrivninger 31. december 2021		<u>-400.000</u>
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b><u>800.000</u></b>

## NOTER

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
<b>6 Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris, primo .....	1.084.590	752.026
Tilgang i årets løb .....	69.269	37.500
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2021	1.153.859	789.526
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo .....	-395.406	-359.821
Årets af-/nedskrivninger .....	-121.293	-76.452
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2021	-516.699	-436.273
	<hr/>	<hr/>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>637.160</b>	<b>353.253</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

**7 Eventualposter mv.****Eventualaktiver**

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

**Eventualforpligtelser**

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.