



*Cafe Alrø ApS
Alrøvej 398
8300 Odder*

CVR-nummer: 38 74 76 06

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2023

(7. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 18/3 2024

Hanne Ovesen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023

Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter.....	14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2023 for Cafe Alrø ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Alrø, den 11/3 2024

Direktion

Hanne Thorsted Ovesen

Lene Nielsen Henriksen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Cafe Alrø ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Cafe Alrø ApS for perioden 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Skanderborg, den 11/3 2024

Skanderborg Revision
Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr.: 30607236

Dorthe Kristiansen
Registreret Revisor
mne2573

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Cafe Alrø ApS
Alrøvej 398
8300 Odder

Telefon: 22 11 03 38
E-mail: cafe@cafealroe.dk

CVR-nr.: 38 74 76 06
Stiftet: 27. juni 2017
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Hanne Thorsted Ovesen
Lene Nielsen Henriksen

Pengeinstitut

Nordea
Banegårdsgade 2
8300 Odder

Revisor

Skanderborg Revision
Registreret Revisionsanpartsselskab
Godthåbsvej 23-25
8660 Skanderborg

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har bestået af restaurationsdrift.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har udøvet sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Cafe Alrø ApS for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

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 første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

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 producerede færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter indeholder modtaget kompensation i forbindelse med Covid-19 samt modtaget erstatninger. Andre driftsomkostninger indeholder tilbagebetaling af modtaget kompensation i forbindelse med Covid-19.

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 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, amortisering af realkreditlån 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

Skat

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Thorsted & Nielsen Holding ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet. Det afregnes gennem administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

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 10 år.

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.

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

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	10-50 år	0 %
Tekniske anlæg og maskiner	5-10 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver 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.

Varebeholdninger

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

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.

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 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

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.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder, kapitalinteresser samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Likvider

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger". Indestående på skattekonto er opført under likvide midler.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

	2023	2022
BRUTTOFORTJENESTE	1.455.671	1.185.157
1 Personalemkostninger.....	-897.751	-945.269
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-193.503	-192.264
Andre driftsomkostninger.....	0	-18.000
	<hr/>	<hr/>
DRIFTSRESULTAT	364.417	29.624
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-43.392	-29.634
Andre finansielle omkostninger	-47.163	-47.145
	<hr/>	<hr/>
RESULTAT FØR SKAT	273.862	-47.155
Skat af årets resultat.....	-80.455	-8.850
	<hr/>	<hr/>
ÅRETS RESULTAT	193.407	-56.005
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	193.407	-56.005
	<hr/>	<hr/>
DISPONERET I ALT	193.407	-56.005
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023

AKTIVER

	2023	2022
Goodwill.....	276.000	368.000
Immaterielle anlægsaktiver	276.000	368.000
Grunde og bygninger.....	2.937.459	2.985.979
Produktionsanlæg og maskiner	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	14.818	25.405
Materielle anlægsaktiver	2.952.277	3.011.384
ANLÆGSAKTIVER	3.228.277	3.379.384
Råvarer og hjælpematerialer	26.607	27.980
Varebeholdninger	26.607	27.980
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	0	17.088
Tilgodehavender	0	17.088
Likvide beholdninger	661.461	675.740
OMSÆTNINGSAKTIVER	688.068	720.808
AKTIVER	3.916.345	4.100.192

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023
PASSIVER

	2023	2022
Selskabskapital.....	50.000	50.000
Overført resultat	1.231.889	1.038.482
EGENKAPITAL	1.281.889	1.088.482
Hensættelse til udskudt skat	57.785	78.288
HENSATTE FORPLIGTELSER	57.785	78.288
Prioritetsgæld	1.372.112	1.454.240
2 Langfristede gældsforpligtelser	1.372.112	1.454.240
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	90.285	89.877
Leverandører af varer og tjenesteydelser	24.000	24.000
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	100.958	727.309
Selskabsskat	0	0
Anden gæld.....	271.473	272.842
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	717.843	365.154
Kortfristede gældsforpligtelser	1.204.559	1.479.182
GÆLDSFORPLIGTELSER	2.576.671	2.933.422
PASSIVER	3.916.345	4.100.192
3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2023	2022
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	3	3
Lønninger	857.214	915.538
Pensioner	12.792	10.212
Andre omkostninger til social sikring	27.745	19.519
Personaleomkostninger i alt	897.751	945.269

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
2 Langfristede gældsforpligtelser				
Prioritetsgæld.....	1.544.117	1.462.397	90.285	1.005.126
	1.544.117	1.462.397	90.285	1.005.126

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med Thorsted & Nielsen Holding ApS. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte indenfor sambeskatningskredsen.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for prioritetsgæld er realkreditpantebrev på kr. 2.272.000 i selskabets ejendom, indregnet regnskabsmæssig værdi kr. 2.937.459.

Til sikkerhed for bankmellemværender er afgiftspantebrev på kr. 315.000 med pant i selskabets ejendom, indregnet regnskabsmæssig værdi kr. 2.937.459.

Dorthe Kristiansen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Dorthe Kristiansen

Revisor

ID: d07919da-ac0f-4e22-bd4d-7e197f5a9b12

Tidspunkt for underskrift: 18-03-2024 kl.: 13:29:20

Underskrevet med MitID



Lene Nielsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Lene Nielsen Henriksen

Direktør.

ID: ce4dd8b4-7f0d-4094-8355-277a62d9c6ca

Tidspunkt for underskrift: 19-03-2024 kl.: 06:18:39

Underskrevet med MitID



Hanne Ovesen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Hanne Thorsted Ovesen

Dirigent

ID: 27177768-0c66-4f7d-9945-1fa8795b4f59

Tidspunkt for underskrift: 19-03-2024 kl.: 06:24:38

Underskrevet med MitID



Hanne Ovesen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Hanne Thorsted Ovesen

Direktør

ID: 27177768-0c66-4f7d-9945-1fa8795b4f59

Tidspunkt for underskrift: 19-03-2024 kl.: 06:24:38

Underskrevet med MitID

