

Cafe Skammekrogen ApS

CVR nr.: 38853627

Svendsgade 1, st.1
1659 København V

Årsrapport 2020 (3. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling 14. april 2021

Dirigent
Malene Taul Meng Andersen

Indholdsfortegnelse

Påtegning

Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2020 for Cafe Skammekrogen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet opfylder årsregnskablovens betingelser for fritagelse for revision.

København V, den 14. april 2021

I direktionen:

Malene Taul Meng Andersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Cafe Skammekrogen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Cafe Skammekrogen ApS for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, ISRS 4410 (ajourført), 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.

Frederiksberg, den 14. april 2021

ADDCO P/S Godkendte Revisorer

CVR nr. 36 46 48 52

Carsten Ågård
registreret revisor
MNE nr. 11022

Selskabsoplysninger

Selskabet	Cafe Skammekrogen ApS Svendsgade 1, st.1 1659 København V	
	CVR nr.	38853627
	Stiftet:	15. august 2017
	Hjemsted:	København V
	Regnskabsår:	1. januar 2020 - 31. december 2020
Direktion	Malene Taul Meng Andersen	

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive restaurationsvirksomhed og dermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020 udviser et underskud på kr. -97.039 og selskabets balance pr. 31. december udviser en egenkapital på kr. 31.900

Virksomheden har i årets løb været påvirket af coronasituationen. Virksomheden har været

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Virksomheden er efter regnskabsårets udløb fortsat påvirket af coronasituationen. Efter regnskabsårets udløb er virksomheden fortsat tvangslukket af staten i en periode. Det er usikkert i hvor stort omfang denne tvangslukning vil påvirke selskabet.

Vi ved endnu ikke hvornår situationen stopper, og kan ikke forudsige dens endelige indvirkning på økonomien i selskabet. På nuværende tidspunkt har vi dog en formodning om at situationen samlet udløber inden for en overskuelig fremtid.

Årsregnskabet er aflagt efter årsregnskabslovens princip om fortsat drift, da vi tror på at virksomheden vil fortsætte sin aktivitet i mange år fremover. Det er vores holdning at der ikke er usikkerhed om virksomhedens evne til at fortsætte aktiviteten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, 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.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Koncernregnskab

I overensstemmelse med årsregnskabslovens undtagelsesbestemmelse jf. årsregnskabslovens §110, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens §32 sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

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

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.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Finansielle poster

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 kursgevinst og -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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 M. Taul Holding ApS. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, hvilket medfører fuld refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af foretagne afskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 4 år.

Varebeholdninger

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

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

Finansieringsomkostninger og indirekte produktionsomkostninger der kan henføres til varebeholdninger indregnes under varebeholdninger i balancen.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

Udskudt skat måles og indregnes i tilfælde af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter 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.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar 2020 - 31. december 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Bruttofortjeneste	2	697.864	837.547
Personaleomkostninger	3	-654.199	-632.370
Afskrivninger	4	-160.000	-160.000
Driftsresultat		-116.335	45.177
Finansielle indtægter	5	11.158	391
Finansielle omkostninger	6	-17.710	-27.308
Ordinært resultat før skat		-122.887	18.260
Skat af årets resultat	7	25.848	-9.707
Årets resultat		-97.039	8.553
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-97.039	8.553
Ekstraordinært udbytte		0	0
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Disponeret i alt		-97.039	8.553

Balance 31. december

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Goodwill		120.000	280.000
Immaterielle anlægsaktiver	8	120.000	280.000
Anlægsaktiver		120.000	280.000
Varebeholdning		43.947	62.547
Udskudte skatteaktiver		58.534	32.686
Andre tilgodehavender		121.966	442.787
Periodeafgrænsningsposter		7.129	0
Tilgodehavender		187.629	475.473
Likvide beholdninger og værdipapirer		343.595	163.564
Omsætningsaktiver		575.171	701.584
Aktiver i alt		695.171	981.584

Balance 31. december

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Anpartskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-18.064	78.975
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
Egenkapital	9	<u>31.936</u>	<u>128.975</u>
Hensættelse til udskudt skat	10	0	0
Hensatte forpligtelser		<u>0</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		23.682	18.083
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		330.481	694.285
Skyldig selskabsskat	11	3.566	26.050
Anden gæld		305.506	114.191
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>663.235</u>	<u>852.609</u>
Gældsforpligtelser		<u>663.235</u>	<u>852.609</u>
Passiver i alt		<u>695.171</u>	<u>981.584</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	12		

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
1 Going concern		
<p>Virksomheden har været påvirket af coronasituationen i Danmark i form af tvangslukning i løbet af regnskabsåret. Vi ved endnu ikke hvornår situationen stopper, og kan ikke forudsige dens endelige input på økonomien i virksomheden. Vi formoder dog at der kun er tale en begrænset periode. Vi forventer en lukkeperiode på 4 måneder yderligere efter balancetidspunktet.</p> <p>På nuværende tidspunkt har vi en formodning om at situationen samlet udløber indenfor en overskuelig fremtid. Der er ikke usikkerhed om virksomhedens evne til at fortsætte driften.</p>		
2 Særlige poster		
<p>Virksomheden har i årets løb modtaget tkr. 0 i kompensation for faste omkostninger og tkr. 232 i lønkompensation.</p>		
2 Bruttofortjeneste		
<p>Med henvisning til Årsregnskabslovens §32 har ledelsen valgt ikke at vise nettoomsætning for året.</p>		
3 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	641.157	622.280
Pensioner	0	0
Omkostninger til social sikring	13.042	10.090
	<u>654.199</u>	<u>632.370</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
4 Afskrivninger		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	160.000	160.000
	<u>160.000</u>	<u>160.000</u>
5 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0
Øvrige renteindtægter	11.158	391
	<u>11.158</u>	<u>391</u>

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
6 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til selskabsdeltagere og ledelse	12.569	27.110
Øvrige finansielle omkostninger	5.141	198
	<u>17.710</u>	<u>27.308</u>
7 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	26.050
Årets regulering af udskudt skat	-25.848	-16.343
	<u>-25.848</u>	<u>9.707</u>
8 Immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill		
Kostpris primo	600.000	600.000
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Kostpris ultimo	<u>600.000</u>	<u>600.000</u>
Afskrivninger primo	320.000	160.000
Årets afskrivninger	160.000	160.000
Afskrivninger ultimo	<u>480.000</u>	<u>320.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>120.000</u>	<u>280.000</u>

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
9 Egenkapital		
Anpartskapital primo	50.000	50.000
Kapitalforhøjelse	<u>0</u>	<u>0</u>
Anpartskapital ultimo	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Overført resultat primo	78.975	70.422
Forslag til årets resultatfordeling	<u>-97.039</u>	<u>8.553</u>
Overført resultat ultimo	<u>-18.064</u>	<u>78.975</u>
Henlagt til udbytte primo	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Forslag til årets resultatfordeling	<u>0</u>	<u>0</u>
Henlagt til udbytte ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital ultimo	<u>31.936</u>	<u>128.975</u>

Selskabskapitalen består af 50 anpart à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Anpartskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

10 Hensættelse til udskudt skat

Udskudt skat primo	-32.686	-16.343
Regulering af udskudt skat i året	<u>-25.848</u>	<u>-16.343</u>
	<u>-58.534</u>	<u>-32.686</u>

11 Skyldig selskabsskat

Selskabsskat primo	26.050	48.330
Årets beregnede skat	0	26.050
Betalt i året	<u>-22.484</u>	<u>-48.330</u>
	<u>3.566</u>	<u>26.050</u>

12 Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået aftale om leje af lokaler. Lejeaftalerne kan opsiges med 6 måneders varsel. Den samlede lejeforpligtelse udgør ca. t.kr. 85.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Malene Taul Meng Knudsen

Som Direktør
PID: 9208-2002-2-096933566574
Tidspunkt for underskrift: 16-04-2021 kl.: 11:00:43
Underskrevet med NemID

NEM ID

Malene Taul Meng Knudsen

Som Dirigent
PID: 9208-2002-2-096933566574
Tidspunkt for underskrift: 16-04-2021 kl.: 11:00:43
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: ccf4c36fmmW242127205

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.