



SR Revision A/S

Godkendt revisionsaktieselskab

Stensbjergvej 11 · 4600 Køge

CVR-nr.: 19 53 68 90

Tlf. nr.: 56 56 06 00

Mail: sr@srrevision.dk

Web: www.srrevision.dk

Café SMK ApS
Store Strandstræde 19
1255 København K

Årsrapport
1. januar 2022 - 31. december 2022

(CVR-nr. 39 18 04 21)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 30. maj 2023

Frederik Bille Brahe
Dirigent

Kundenr.: 2517

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	side 2
Ledespåtegning	side 3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	side 4
Ledelsesberetning	side 5
Anvendt regnskabspraksis	side 6 - 9
Resultatopgørelse 1. januar 2022 til 31. december 2022	side 10
Balance pr. 31. december 2022	side 11 - 12
Noter	side 13 - 14

Selskabsoplysninger

Selskabet

Café SMK ApS
Store Strandstræde 19
1255 København K

CVR-nr.: 39 18 04 21
Stiftet: 20. december 2017
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Tue Byskov Bøtkjær
Frederik Bille Brahe

Revisor

SR Revision
Godkendt revisionsaktieselskab
Stensbjergvej 11, 2. sal
4600 Køge

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar 2022 til 31. december 2022 for Café SMK ApS.

Årsregnskabet, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar 2022 til 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30. maj 2023

Direktion:

Tue Byskov Bøtkjær

Frederik Bille Brahe

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Café SMK ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Café SMK ApS for regnskabsåret 1. januar 2022 til 31. december 2022 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 revisorerets etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper vedrørende 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.

Køge, den 30. maj 2023

SR Revision

Godkendt revisionsaktieselskab

CVR-nr. 19 53 68 90

Per Riis

mne1167

Master i Skat

Registreret revisor, medlem af FSR - danske revisorer

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består af at drive restaurations- og cafédrift og anden dermed forbunden virksomhed efter selskabets ledelses skøn.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Café SMK ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste/bruttotab

Bruttofortjeneste/bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder avance ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

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 kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under a'contoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Selskabet indgår i en sambeskatning. Der foretages fuld fordeling af den samlede selskabsskat, der forventes pålignet sambeskatningsindkomsten.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger/investeringsejendomme, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles 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.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-3 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Goodwill og andre aktiver, hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

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 a'contoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Skyldigt sambeskatningsbidrag" eller "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 nettorealiseringsværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning 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 værdireguleringen direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

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

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	Note
	kr.	kr.	
Bruttofortjeneste/bruttotab	7.109.600	3.635.308	
Personaleomkostninger	-4.466.853	-2.903.704	1
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-5.129	-19.181	2
Driftsresultat	2.637.618	712.423	
Andre finansielle indtægter	106.993	56.618	3
Finansielle omkostninger	-22.182	-17.705	4
Resultat før skat	2.722.429	751.336	
Skat af årets resultat	-625.432	-172.660	5
Årets resultat	2.096.997	578.676	
Resultatdisponering			
Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.200.000	900.000	
Overført til næste år	896.997	-321.324	
I alt	2.096.997	578.676	

Balance pr. 31. december

Aktiver

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	Note
	kr.	kr.	
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	41.031	0	
I alt	<u>41.031</u>	<u>0</u>	
Anlægsaktiver i alt	<u>41.031</u>	<u>0</u>	
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer	100.952	89.374	
I alt	<u>100.952</u>	<u>89.374</u>	
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.633.381	14.168	
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.831.566	1.725.897	
Andre tilgodehavender	53.728	903	
Udskudt skatteaktiv	801	3.639	5
Periodeafgrænsningsposter	39.672	49.758	
I alt	<u>5.559.148</u>	<u>1.794.365</u>	
Likvide beholdninger	<u>2.033.823</u>	<u>2.074.033</u>	
Omsætningsaktiver i alt	<u>7.693.923</u>	<u>3.957.772</u>	
Aktiver i alt	<u><u>7.734.954</u></u>	<u><u>3.957.772</u></u>	

Balance pr. 31. december

Passiver

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	Note
	kr.	kr.	
Egenkapital			
Selskabskapital	50.000	50.000	
Overført resultat	1.138.780	241.784	
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>1.200.000</u>	<u>900.000</u>	
Egenkapital i alt	<u>2.388.780</u>	<u>1.191.784</u>	
Kortfristede gældsforpligtelser			
Modtagne forudbetalinger fra kunder	1.750.000	12.500	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	772.593	325.222	
Gæld til tilknyttede virksomheder	218.280	410.145	
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	1.982.707	1.857.958	
Skyldig sambeskatningsbidrag	<u>622.594</u>	<u>160.163</u>	
I alt	<u>5.346.174</u>	<u>2.765.988</u>	
Gældsforpligtelser i alt	<u>5.346.174</u>	<u>2.765.988</u>	
Passiver i alt	<u>7.734.954</u>	<u>3.957.772</u>	
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.			6
Særlige poster			7

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
Note 1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 11.		
De samlede personaleomkostninger udgør:		
Løn og gager	4.455.651	2.833.419
Pensioner	21.097	22.338
Andre omkostninger til social sikring	-9.895	47.947
I alt	<u>4.466.853</u>	<u>2.903.704</u>
Note 2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5.129	19.181
I alt	<u>5.129</u>	<u>19.181</u>
Note 3 Andre finansielle indtægter		
Renter tilknyttede virksomheder	106.993	56.618
I alt	<u>106.993</u>	<u>56.618</u>
Note 4 Finansielle omkostninger		
Renter tilknyttede virksomheder	12.307	7.447
Andre finansielle omkostninger	9.875	10.258
I alt	<u>22.182</u>	<u>17.705</u>
Note 5 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	2.838	12.497
Skyldig sambeskatningsbidrag	622.594	160.163
I alt	<u>625.432</u>	<u>172.660</u>

Noter

2022

2021

kr.

kr.

Note 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Hæftelse ved sambeskatning

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for selskabsskat af koncernens sambeskattede indkomst.

Minoritetsselskaber hæfter alene subsidiært for de øvrige koncernforbundne selskabers sambeskattede indkomst og begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen.

Der henvises til selskabets balance, hvor selskabets egen andel af koncernens samlede selskabsskat fremgår. Koncernens samlede selskabsskat fremgår af årsregnskabet for moderselskabet Kuma Holding ApS, CVR-nr. 37 61 22 78.

Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået forpagtningskontrakt med en opsigelse på 6 måneder.

Note 7 Særlige poster

Selskabet har modtaget lønkomensation og komensation for faste omkostninger i forbindelse med covid-19 på i alt kr. 124.451,-. Beløbet fremgår under andre driftsindtægter.

Frederik Bille Brahe

Navnet returneret af dansk MitID var:
Frederik Bille Brahe
Dirigent
ID: af97b01b-0b19-4582-9171-28252a7c5398
Tidspunkt for underskrift: 30-05-2023 kl.: 14:20:21
Underskrevet med MitID



Frederik Bille Brahe

Navnet returneret af dansk MitID var:
Frederik Bille Brahe
Direktør
ID: af97b01b-0b19-4582-9171-28252a7c5398
Tidspunkt for underskrift: 30-05-2023 kl.: 14:20:21
Underskrevet med MitID



Tue Byskov Bøtkjær

Navnet returneret af dansk MitID var:
NAVNE & ADRESSEBESKYTTET
Direktør
ID: b1b0cb93-10b8-4131-88f2-b2635d2d1032
Tidspunkt for underskrift: 30-05-2023 kl.: 14:46:52
Underskrevet med MitID



Per Riis

Navnet returneret af dansk NemID var:
Per Riis
Revisor
På vegne af SR Revision A/S
ID: 1143018405922
Tidspunkt for underskrift: 30-05-2023 kl.: 15:59:01
Underskrevet med NemID

NEM ID