

# **Café Slusen IVS**

Ved Slusen 34  
2300 København S

CVR.nr.: 39 58 79 63

## **ÅRSRAPPORT 2020**

Regnskabsperiode: 1/1 2020 - 31/12 2020

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
22. juni 2021

Ole Geisler  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1/1 2020 - 31/12 2020	5.
Balance pr. 31/12 2020	6.
Noter	8.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Café Slusen IVS  
Ved Slusen 34  
2300 København S

CVR.nr.: 39 58 79 63

Telefon: 61 68 38 86  
E-mail: kontakt@cafeslusen.dk

Regnskabsperiode: 1/1 2020 - 31/12 2020

Stiftelsesdato: 17/5 2018

### Direktion

Lauge Steen Falkentorp  
Ole Geisler

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2020 - 31. december 2020 for Café Slusen IVS.

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 af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 22. juni 2021

### Direktion

.....  
Lauge Steen Falkentorp

.....  
Ole Geisler

## Resultatopgørelse 1/1 2020 - 31/12 2020

Note		<u>2020</u>	<u>2019</u>
	<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>729.966</b>	<b>405.641</b>
1, 2	Personaleomkostninger	-598.746	-443.363
3	Af- og nedskrivninger	<u>-38.564</u>	<u>-33.314</u>
	<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>92.656</b>	<b>-71.036</b>
	Finansielle omkostninger	<u>-7.259</u>	<u>-3.251</u>
	<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>85.397</b>	<b>-74.287</b>
4	Skat af årets resultat	<u>-38.698</u>	<u>0</u>
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>46.699</u></b>	<b><u>-74.287</u></b>
	<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
	Overført til reserve for iværksætterselskab	11.675	0
	Overført resultat	<u>35.024</u>	<u>-74.287</u>
	<b>I ALT</b>	<b><u>46.699</u></b>	<b><u>-74.287</u></b>

**Balance pr. 31/12 2020**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	957.989	184.818
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>957.989</b>	<b>184.818</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>957.989</b>	<b>184.818</b>
Varebeholdninger	20.000	30.000
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>20.000</b>	<b>30.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.200	0
Andre tilgodehavender	0	7.853
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>1.200</b>	<b>7.853</b>
Likvide beholdninger	514.486	25.222
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>535.686</b>	<b>63.075</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.493.675</b>	<b>247.893</b>

**Balance pr. 31/12 2020**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Virksomhedskapital	2	2
Reserve for iværksætterselskaber	11.675	0
Overført resultat	<u>-150.942</u>	<u>-185.966</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>-139.265</u></b>	<b><u>-185.964</u></b>
<b>4</b> Udskudt skat	38.698	0
Andre hensættelser	<u>400.000</u>	<u>0</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>438.698</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>5</b> Anden langfristet gæld	0	0
<b>5</b> Kortfristet del af langfristet gæld	18.750	3.125
Leverandører af varer og tjenesteydelser	527.298	43.607
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	272.168	220.919
Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	209.901	95.937
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	<u>166.125</u>	<u>70.269</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.194.242</u></b>	<b><u>433.857</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>1.194.242</u></b>	<b><u>433.857</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>1.493.675</u></b>	<b><u>247.893</u></b>
<b>6</b> Hovedaktivitet		
<b>7</b> Anvendt regnskabspraksis		

## NOTER

### Note 1 - Personalemkostninger

Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	<u>1,9</u>	<u>1,5</u>
Gager og lønninger	584.179	433.714
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	14.567	9.649
	<u>598.746</u>	<u>443.363</u>

### Note 2 - Særlige poster

Der er i perioden 1. april 2020 til 8. Juni 2020 modtaget lønkompensation.

### Note 3 - Anlægsaktiver

#### Materielle anlægsaktiver

Kostpris 1. januar 2020

Tilgang

Afgang

**Kostpris 31. december 2020**

Afskrivninger 1. januar 2020

Afskrivninger vedrørende afgang

Årets afskrivninger

**Afskrivninger 31. december 2020**

**Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020**

#### Afskrivninger:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

**Afskrivninger i alt**

### Note 4 - Skat

#### Skat af årets resultat:

Skat af årets skattepligtige indkomst

Regulering af udskudt skat

### Note 5 - Langfristede gældsforpligtelser

Feriepengehensættelse OGP

Gæld i alt

Kortfristet del (1. års afdrag)

Langfristet gæld

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	<u>1,9</u>	<u>1,5</u>
	584.179	433.714
	0	0
	14.567	9.649
	<u>598.746</u>	<u>443.363</u>
		<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
		231.046
		811.735
		0
		<u>1.042.781</u>
		46.228
		0
		38.564
		<u>84.792</u>
		<u>957.989</u>
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	38.564	33.314
	<u>38.564</u>	<u>33.314</u>
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	0	0
	38.698	0
	<u>38.698</u>	<u>0</u>
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	18.750	3.125
	18.750	3.125
	-18.750	-3.125
	<u>0</u>	<u>0</u>

## NOTER

### **Note 6 - Hovedaktivitet**

---

#### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive virksomhed med handel og service, samt erhverv i forbindelse hermed stående virksomhed.

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive cafe.

#### **Er der usædvanlige forhold vedrørende årsregnskabet**

Covid-19

#### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

#### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

### **Note 7 - Anvendt regnskabspraksis**

---

Selskabets årsrapport for 2020 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

## NOTER

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

### 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, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

### 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 virksomheder.

## NOTER

### 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 acontoskatteordningen.

### Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver 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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede

## NOTER

brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealizationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

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

### Tilgodehavender

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

### Selskabsskat

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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealizationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

## NOTER

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.