



# Revisionsfirmaet Georg Mathiasen

Registrerede revisorer  
Vølundsvej 6, Torvet, 8230 Åbyhøj  
Tlf. 86 15 75 99 · Fax 86 15 52 99

## Cafe Norr 2018 ApS

Adelgade 61  
8660 Skanderborg

Cvr-nr. 39 64 50 25

### ÅRSRAPPORT

1. januar - 31. december 2020

(3. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 6 / 8 2021

Juan Mahmoud Abdo

Dirigent



## INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger.....	3
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	5
<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Ledelsesberetning.....	6
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020</b>	
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter.....	13



SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Cafe Norr 2018 ApS Adelgade 61 8660 Skanderborg
<b>Direktion</b>	Alan Mahmoud Abdo Juan Mahmoud Abdo
<b>Revisor</b>	Revisionsfirmaet Georg Mathiasen Registrerede revisorer Vølundsvej 6 8230 Åbyhøj



## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2020 for Cafe Norr 2018 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 5. august 2021

**Direktion**

Alan Mahmoud Abdo

Juan Mahmoud Abdo



## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i Cafe Norr 2018 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Cafe Norr 2018 ApS for perioden 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du 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 med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Etiske 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 dit 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, du 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.

Åbyhøj, den 5. august 2021

### REVISIONSFIRMAET GEORG MATHIASSEN REGISTREREDE REVISORER

Cvr-nr. 72430816

Peter Ry Mathiasen

Registreret revisor HD

Medlem af FSR - danske revisorer

mne1022

Torben Rask Jensen

Registreret revisor

Medlem FSR - danske revisorer

mne16087



## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har bestået af drift af restaurationsvirksomhed.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Bortset fra udbruddet af Corona-virus har der ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Selskabets drift og likviditet har i 2020 været negativt påvirket af spredningen af Corona-virussen i Danmark, idet caféen har været tvangslukket. Ledelsen har løbende foretaget tilpasninger af selskabets omkostninger samt modtaget kompensation fra diverse støtteordninger. Dette har dog ikke været tilstrækkeligt til at skabe balance i driften, og regnskabsåret viser derfor et negativt resultat. Det er ledelsens forventning, at selskabet er i stand til at fortsætte driften når situationen normaliseres.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Cafe Norr 2018 ApS for 2020 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer 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.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet, f.eks. kompensation fra statens hjælpepakker.

### **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, administration, autodrift, lokaler samt øvrige kapacitetsomkostninger.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige personaleomkostninger.

### **Andre driftsomkostninger**

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet, f.eks. tab ved salg af anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteomkostninger og garantiprovision.

## **BALANCEN**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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	5 år	0 %





## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Indretning af lejede lokaler 5 år 0 %

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.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal 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.

### 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres ved udligning i skat af fremtidig indtjening. 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.

### Gældsforpligtelser

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



**RESULTATOPGØRELSE**  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2020

	2020	2019
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>600.656</b>	<b>835.741</b>
2 Personalemkostninger .....	(897.955)	(944.538)
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	(31.102)	(32.620)
Andre driftsomkostninger.....	(10.300)	0
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>(338.701)</b>	<b>(141.417)</b>
Andre finansielle omkostninger .....	(16.199)	(16.997)
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>(354.900)</b>	<b>(158.414)</b>
Skat af årets resultat .....	(5.000)	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>(359.900)</b>	<b>(158.414)</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	(359.900)	(158.414)
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>(359.900)</b>	<b>(158.414)</b>



## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020

## AKTIVER

	2020	2019
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	117.151	70.991
Indretning af lejede lokaler .....	30.547	43.187
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>147.698</b>	<b>114.178</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>	<b>147.698</b>	<b>114.178</b>
Andre tilgodehavender.....	6.048	23.887
Periodeafgrænsningsposter .....	0	7.535
<b>Tilgodehavender.....</b>	<b>6.048</b>	<b>31.422</b>
<b>Likvide beholdninger.....</b>	<b>59.774</b>	<b>101.051</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>	<b>65.822</b>	<b>132.473</b>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>213.520</b>	<b>246.651</b>



## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020

## PASSIVER

	2020	2019
Virksomhedskapital .....	50.000	50.000
Overført resultat .....	(602.214)	(242.314)
<b>EGENKAPITAL .....</b>	<b>(552.214)</b>	<b>(192.314)</b>
Kreditinstitutter .....	0	51.671
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	240.102	36.081
Anden gæld .....	452.540	284.317
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	73.092	66.896
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>765.734</b>	<b>438.965</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>765.734</b>	<b>438.965</b>
<b>PASSIVER</b> .....	<b>213.520</b>	<b>246.651</b>

## 3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.



## NOTER

**1 Usikkerhed om fortsat drift**

Selskabets drift og likviditet har i 2020 og 2021 været negativt påvirket af coronavirus, idet caféen har været tvangslukket. Ledelsen har løbende foretaget tilpasning af selskabets omkostninger. Det er ledelsen forventning at situationen normaliseres og der er iværksat tiltag til at sikre den nødvendige likviditet til at fortsætte driften.

Selskabets egenkapital er tabt og set i lyset af coronasituationen forventes denne ikke betydeligt reetableret i næste regnskabsår. Det er dog ledelsens forventning, at egenkapitalen kan reetableres via fremtidige positive driftsresultater.

	2020	2019
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede i året.....	3	3
Lønninger.....	878.275	929.174
Andre omkostninger til social sikring .....	19.680	15.364
<b>Personaleomkostninger i alt.....</b>	<b>897.955</b>	<b>944.538</b>

**3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på 127 tkr. Beløbet er ikke indregnet i balancen.

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en restløbetid på 18 måneder og en samlet forpligtelse på 8 tkr.

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en samlet forpligtelse på 672 tkr.

Selskabet har afgivet en garanti på 172 tkr. overfor udlejer.