

**ÅRSRAPPORT**  
**1. januar - 31. december 2021**

**Café Astrid ApS**

Ahlefeldtsgade 27  
1359 København K

CVR nr. 39969920

**Indsender:**

Cafe Astrid ApS  
Ahlefeldtsgade 27  
1359 København K

**Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 30. juni 2022

**Dirigent**

Himanshu Nagrath

# Indholdsfortegnelse

## **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning	5
-------------------	---

## **Årsregnskab 1. januar - 31. december**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	6
Balance pr. 31. december	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

# Selskabsoplysninger

## Selskabet

Café Astrid ApS  
Ahlefeldtsgade 27  
1359 København K

CVR-nr.: 39969920  
Stiftelsesdato: 25. oktober 2018  
Hjemsted: Københavns Kommune  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

## Direktion

Sudhanshu Nagrath  
Himanshu Nagrath

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes  
30. juni 2022, på selskabets adresse.

# Ledelsesberetning

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive cafe.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i 2021 et resultat før skat på kr. -102.484. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2021 for Café Astrid ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 30. juni 2022

### **Direktion:**

Sudhanshu Nagrath

Himanshu Nagrath

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2021	2020
Bruttofortjeneste/-tab	2.281.419	2.490.630
2. Personaleomkostninger	-1.981.901	-1.935.774
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-340.000	-340.000
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-40.482</b>	<b>214.856</b>
Andre finansielle omkostninger	-62.002	-89.092
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>-102.484</b>	<b>125.764</b>
Skat af årets resultat	15.040	-29.040
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-87.444</b>	<b>96.724</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	-87.444	96.724
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-87.444</b>	<b>96.724</b>

## Balance pr. 31. december

Note	2021	2020
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
3. Immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill	300.000	420.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>300.000</b>	<b>420.000</b>
4. Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	240.000	340.000
Indretning lejede lokaler	320.000	440.000
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>560.000</b>	<b>780.000</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Andre tilgodehavender	77.280	77.280
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>77.280</b>	<b>77.280</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>937.280</b>	<b>1.277.280</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	52.600	24.730
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>52.600</b>	<b>24.730</b>
<b>Tilgodehavender</b>		
Skatteaktiv	18.300	3.260
Andre tilgodehavender	10.000	1.144.263
Periodeafgrænsningsposter	506.173	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>534.473</b>	<b>1.147.523</b>
Likvide beholdninger	116.223	116.605
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>116.223</b>	<b>116.605</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>703.296</b>	<b>1.288.858</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.640.576</b>	<b>2.566.138</b>

## Balance pr. 31. december

Note	2021	2020
<b>PASSIVER</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført overskud eller underskud	-6.872	80.572
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>43.128</b>	<b>130.572</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Gæld til kreditinstitutter	0	1.018.170
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.031.714	223.558
Anden gæld, herunder skyldige skatter og social sikring	565.734	1.193.838
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.597.448</b>	<b>2.435.566</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.597.448</b>	<b>2.435.566</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>1.640.576</b>	<b>2.566.138</b>

5. Eventualforpligtelser

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser



## Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
Egenkapital, 1. januar 2021	50.000	80.572	0	130.572
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	-87.444	0	-87.444
<b>Egenkapital, 31. december 2021</b>	<b>50.000</b>	<b>-6.872</b>	<b>0</b>	<b>43.128</b>

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
Egenkapital, 1. januar 2020	50.000	-16.152	0	33.848
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	96.724	0	96.724
<b>Egenkapital, 31. december 2020</b>	<b>50.000</b>	<b>80.572</b>	<b>0</b>	<b>130.572</b>

## Noter

### 1. Oplysning om særlige poster

Selskabet har som følge af Covid-19 modtaget tilskud. Tilskuddet er indregnet under posten 'Andre driftsindtægter' og udgør følgende beløb:

	2021	2020
Kompensation	1.139.750	713.364
<b>Tilskud i alt</b>	<b>1.139.750</b>	<b>713.364</b>

### 2. Personaleomkostninger

	2021	2020
Lønninger	1.895.475	1.881.016
Andre omkostninger til social sikring	86.426	54.758
	<b>1.981.901</b>	<b>1.935.774</b>

Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	7	7
--	---	---

### Goodwill

### 3. Immaterielle anlægsaktiver

#### Anskaffelsessum:

Anskaffelsessum, primo	600.000
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>	<b>600.000</b>

#### Akkumulerede af- og nedskrivninger:

Af- og nedskrivninger, primo	-180.000
Årets af- og nedskrivninger	-120.000
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<b>-300.000</b>

<b>Bogført værdi, ultimo</b>	<b>300.000</b>
------------------------------	----------------

## Noter

	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<b>Indretning lejede lokaler</b>
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>		
<b>Anskaffelsessum:</b>		
Anskaffelsessum, primo	500.000	600.000
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>600.000</b>
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger:</b>		
Af- og nedskrivninger, primo	-160.000	-160.000
Årets af- og nedskrivninger	-100.000	-120.000
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<b>-260.000</b>	<b>-280.000</b>
<b>Bogført værdi, ultimo</b>	<b>240.000</b>	<b>320.000</b>

### 5. Eventualforpligtelser

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

### 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Café Astrid ApS 2021 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste/-tab.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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 og -omkostninger

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

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger 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 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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indregnes i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

#### 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.

# Anvendt regnskabspraksis

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

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. Der afskrives ikke på grunde. 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:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	20 %

Skønnet restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med 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 henholdsvis under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er 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.

### 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.

# Anvendt regnskabspraksis

## 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 efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

## 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 til kreditinstitutter er målt til amortiseret kostpris.

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

## Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.