

statsautoriseret revisionsfirma
Stationspladsen 1 og 3
3000 Helsingør
CVR nr. 30 19 52 64

Tlf. 4921 8700
Fax 4921 8750
www.kallermann.dk

Café Tre Søstre ApS

Landevejen 70
6720 Fanø

CVR-nr. 40156046

Årsrapport 2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. december 2022

Birthe Simoni-Strandholdt
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Virksomhedsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 11 |
| Noter | 12 |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Café Tre Søstre ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fanø, den 8. december 2022

Direktion

Birthe Simoni-Strandholdt
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Café Tre Søstre ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Café Tre Søstre ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Helsingør, den 8. december 2022

Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma

CVR-nr. 30 19 52 64

Rasmus Rolighed Asmussen

statsautoriseret revisor

mne45874

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|--|
| Virksomheden | Café Tre Søstre ApS Landevejen 70 6720 Fanø CVR-nr. 40156046 Hjemsted Fanø Regnskabsår 1. juli 2021 - 30. juni 2022 |
| Direktion | Birthe Simoni-Strandholdt, direktør |
| Revisor | Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma Stationspladsen 1 og 3 3000 Helsingør CVR-nr. 30195264 |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive café-virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 udviser et resultat på -57.924 kr., og selskabets balance pr. 30. juni 2022 udviser en balancesum på 209.772 kr., og en egenkapital på -445.622 kr.

Ledelsen forventer, at egenkapitalen kan reetableres ved fremtidig indtjening eller ved indskud af yderligere kapital fra selskabsdeltagerne til sikring af selskabets øvrige kreditorer. Årsrapporten er derfor aflagt efter going concern princippet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Café Tre Søstre ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste og -tab

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

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.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftsomkostninger'.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

| | Note | 2021/22 kr. | 2020/21 kr. |
|---|------|----------------|-----------------|
| Bruttofortjeneste | | 929.424 | 696.499 |
| Personaleomkostninger | 1 | -948.143 | -864.451 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | -38.459 | -18.459 |
| Driftsresultat | | -57.178 | -186.411 |
| Finansielle omkostninger | | -746 | -254 |
| Resultat før skat | | -57.924 | -186.665 |
| Skat af årets resultat | | 0 | 0 |
| ÅRETS RESULTAT | | -57.924 | -186.665 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -57.924 | -186.665 |
| Resultatdisponering | | -57.924 | -186.665 |

Balance 30. juni 2022

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|--|------|-----------------|-----------------|
| AKTIVER | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 107.689 | 146.148 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 107.689 | 146.148 |
| Deposita | | 3.594 | 3.594 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | 3.594 | 3.594 |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | | 111.283 | 149.742 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 0 | 2.608 |
| Tilgodehavender i alt | | 0 | 2.608 |
| Likvide beholdninger | | 98.489 | 224.598 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | | 98.489 | 227.206 |
| AKTIVER I ALT | | 209.772 | 376.948 |
| PASSIVER | | | |
| Virksomhedskapital | | 40.001 | 1 |
| Overført resultat | | -485.623 | -427.699 |
| EGENKAPITAL I ALT | | -445.622 | -427.698 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 13.000 | 153.982 |
| Anden gæld | | 144.803 | 98.043 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 497.591 | 552.621 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 655.394 | 804.646 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT | | 655.394 | 804.646 |
| PASSIVER I ALT | | 209.772 | 376.948 |
| Usikkerhed om going concern | 2 | | |
| Eventualforpligtelser | 3 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 4 | | |

Egenkapitalopgørelsen

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført resultat kr. | I alt kr. |
|----------------------------------|---|--------------------------------------|----------------------|
| Egenkapital 1. juli 2021 | 1 | -427.699 | -427.698 |
| Kapitalforhøjelse | 40.000 | 0 | 40.000 |
| Årets resultat | 0 | -57.924 | -57.924 |
| Egenkapital 30. juni 2022 | 40.001 | -485.623 | -445.622 |

Noter

| | 2021/22 | 2020/21 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 924.497 | 845.160 |
| Andre omkostninger til social sikring | 23.646 | 19.291 |
| | 948.143 | 864.451 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | 5 | 3 |

2. Usikkerhed om going concern

Ledelsen forventer, at egenkapitalen kan reetableres ved fremtidig indtjening eller ved indskud af yderligere kapital fra selskabsdeltagerne til sikring af selskabets øvrige kreditorer. Årsrapporten er derfor aflagt efter going concern princippet.

3. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

4. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Birthe Simoni-Strandholdt

Direktør og dirigent

På vegne af: Café Tre Søstre ApS

Serienummer: 7093f7e8-5845-4925-ae5f-445e18490344

IP: 185.125.xxx.xxx

2022-12-12 09:21:56 UTC



Rasmus Rolighed Asmussen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Kallermann Revision A/S

Serienummer: CVR:30195264-RID:51445957

IP: 217.74.xxx.xxx

2022-12-12 09:45:20 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>