

**Gonzo Café2 IVS**  
**Jægersborggade 34, st. th., 2200 København N**

---

**Årsrapport for**  
**1. januar 2019 - 30. juni 2020**

---

**CVR-nr. 40 30 36 85**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. januar 2021.

---

**Ilan David Scheftelowitz**  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

### Side

#### **Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

#### **Ledelsesberetning**

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

#### **Årsregnskab 1. januar 2019 - 30. juni 2020**

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 10 Resultatopgørelse
- 11 Balance
- 13 Noter

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2019 - 30. juni 2020 for Gonzo Café2 IVS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 30. juni 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019/20 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København N, den 4. januar 2021

**Direktion**

Ilan David Scheftelowitz  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til i Gonzo Café2 IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Gonzo Café2 IVS for regnskabsåret 1. januar 2019 - 30. juni 2020 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 FSR - danske revisorer's Etske 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 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.

Vejle, den 4. januar 2021

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01

Jesper Hørby Jensen  
statsautoriseret revisor  
mne34103

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Gonzo Café2 IVS  
Jægersborggade 34, st. th.  
2200 København N

CVR-nr.: 40 30 36 85  
Stiftet: 13. januar 2016  
Regnskabsår: 1. januar - 30. juni  
4. regnskabsår

**Direktion**

Ilan David Scheftelowitz, direktør

**Revisor**

Martinsen  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Gunhilds Plads 2  
7100 Vejle

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har bestået af drift af Cafe.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.511.536 kr. mod 865.645 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -376.530 kr. mod -252.732 kr. sidste år.

Regnskabsåret har været præget af fusionen mellem Gonzo Cafe ApS og Gonzo Cafe2 IVS. Fusionen er gennemført i 2019 med tilbagevirkende kraft pr. 1. januar 2019 med Gonzo Cafe2 IVS som det fortsættende selskab.

Der er foretaget tilpasning af sammenligningstillene efter sammenlægningsmetoden

Selskabet har tabt egenkapitalen i 2019/20. Selskabets drift er negativt påvirket af corona-udbruddet, som har betydet tabt indtjening i foråret 2020.

Selskabets ledelse forventer positivt resultat i 2021 på trods af corona-udbruddet, da man har tilpasset aktiviteten til øget take-away og mindre omsætning.

.

Anpartshaveren har tilkendegivet, at der vil blive ydet økonomisk støtte til selskabet ved ikke at kræve mellemregning indfriet.

Ledelsen aflægger på baggrund af ovenstående årsregnskabet med fortsat drift for øje.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Selskabet drift er fortsat påvirket negativt pga. udbruddet af Corona virus i Danmark. Selskabets cafe er underlagt restriktioner fra regeringen og forventer fortsat negativ påvirkning heraf i 2020/21.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Gonzo Café2 IVS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Selskabet er med regnskabsmæssig virkning fra 1. januar 2019 fusioneret med Gonzo Cafe ApS.

Der er foretaget tilpasning af sammenligningstallene efter sammenlægningsmetoden.

Dette medfører også at sammenligningstallene er på 12 måneder og årets tal er på 18 måneder, hvorfor de ikke er sammenlignelige.

### 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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste 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 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 og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

### 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.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

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 kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Grunde og bygninger opskrives på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Nettoopskrivninger ved dagsværdiregulering indregnes direkte på egenkapitalen efter fradrag af udskudt skat og bindes på en særlig reserve for opskrivning. Nettonedskrivninger ved dagsværdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Tilbageførsel af tidligere foretagne opskrivninger og indregnede udskudte skatter vedrørende opskrivninger indregnes direkte i selskabets egenkapital.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

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, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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 eller andre driftsomkostninger.

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. 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.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger 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 og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, gæld til indehaver samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/1 2019 - 30/6 2020	1/1 2018 - 31/12 2018
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.511.536</b>	<b>865.645</b>
2 Personaleomkostninger	-1.666.795	-965.518
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-135.292	-149.930
<b>Driftsresultat</b>	<b>-290.551</b>	<b>-249.803</b>
Øvrige finansielle omkostninger	-85.979	-2.929
<b>Resultat før skat</b>	<b>-376.530</b>	<b>-252.732</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-376.530</b>	<b>-252.732</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-376.530	-252.732
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-376.530</b>	<b>-252.732</b>

**Balance**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>30/6 2020</u>	<u>31/12 2018</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	721.551	838.087
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>721.551</u>	<u>838.087</u>
Deposita	45.486	44.257
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>45.486</u>	<u>44.257</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>767.037</u></b>	<b><u>882.344</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	75.400	51.750
Varebeholdninger i alt	<u>75.400</u>	<u>51.750</u>
Andre tilgodehavender	3.223	0
Tilgodehavender i alt	<u>3.223</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger	185.665	59.186
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>264.288</u></b>	<b><u>110.936</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.031.325</u></b>	<b><u>993.280</u></b>

**Balance**

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>30/6 2020</u>	<u>31/12 2018</u>
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	1	1
Overført resultat	-326.530	49.999
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-326.529</b>	<b>50.000</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	29.750	9.750
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	79.750	7.952
Anden gæld	1.248.354	925.578
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.357.854	943.280
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.357.854</b>	<b>943.280</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>1.031.325</b>	<b>993.280</b>

- 1 Usikkerhed om going concern
- 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 4 Eventualposter

## Noter

---

### 1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt egenkapitalen i 2019/20. Selskabets drift er negativt påvirket af corona-udbruddet, som har betydet tabt indtjening i foråret 2020.

Selskabets ledelse forventer positivt resultat i 2021

Anpartshaveren har tilkendegivet, at der vil blive ydet økonomisk støtte til selskabet ved ikke at kræve mellemregning indfriet.

Ledelsen aflægger på baggrund af ovenstående årsregnskabet med fortsat drift for øje.

### 2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	1.642.727	943.755
Andre omkostninger til social sikring	24.068	21.763
	<u>1.666.795</u>	<u>965.518</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>

### 3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

### 4. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Ingen.

# 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.”

## Ilan David Scheftelowitz

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-880931682176

IP: 5.186.xxx.xxx

2021-01-04 21:44:44Z

NEM ID 

## Ilan David Scheftelowitz

Ledelse og dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-880931682176

IP: 5.186.xxx.xxx

2021-01-04 21:44:44Z

NEM ID 

## Jesper Hørby Jensen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Martinsen Statsautoriseret Revisionspar...

Serienummer: CVR:32285201-RID:66400566

IP: 77.233.xxx.xxx

2021-01-04 21:50:23Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 60PVD-P8KZZ-F31T6-NJWJY-COOWF-K6ENK

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>