

**Gonzo Café2 ApS**

**Jægersborggade 34, st. th., 2200 København N**

---

**Årsrapport for**

**1. juli 2021 - 30. juni 2022**

---

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

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. januar 2023.

---

**Ilan David Scheftelowitz**  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

Side

**Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

**Ledelsesberetning**

- 3 Ledelsesberetning

**Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022**

- 4 Anvendt regnskabspraksis
- 7 Resultatopgørelse
- 8 Balance
- 10 Egenkapitalopgørelse
- 11 Noter

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Gonzo Café2 ApS.

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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021/22 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København N, den 25. januar 2023

**Direktion**

Ilan David Scheftelowitz  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til anpartshaveren i Gonzo Café2 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Gonzo Café2 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 revisors 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 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 25. januar 2023

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01

Jesper Hørby Jensen  
statsautoriseret revisor  
mne34103

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af Café-virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 688.551 kr. mod 1.361.706 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -709.958 kr. mod -291.772 kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt egenkapitalen i 2020/21. Selskabets drift er negativt påvirket af corona-udbruddet, som har betydet tabt indtjening i regnskabsåret. Selskabet har søgt kompensationer på 33.943 kr., der er indregnet i regnskabet under andre driftsindtægter.

Selskabets ledelse forventer at reetablere egenkapitalen via fremtidig indtjening eller salg af selskabets aktivitet. Ledelsen forventer på baggrund heraf at reetablere egenkapitalen i 2023.

Selskabets kreditor "Forlag for social- og sundhedssektor A/S" har ydet økonomisk støtte til selskabet ved at give en gældseftergivelse i 2022. Forlaget for social- og sundhedssektor A/S har pr. 30. juni 2021 udlånt 685.000 kr. til selskabet, derudover har selskabets ejer gældseftergiet 215.000 kr., således der samlet er modtaget gældseftergivelse på 900.000 kr. Gældseftergivelserne er indregnet direkte på egenkapitalen.

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

### 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 tilbageførslers 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.

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, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt modtagne lønrefusioner. Endvidere indregnes modtagne tilskud, erstatninger og kompensationer vedrørende coronasituationen i denne post. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af 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.

### 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.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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 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.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

#### Tilgodehavender

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

#### 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 nominal værdi.



**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**

<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>688.551</b>	<b>1.361.706</b>
3 Personaleomkostninger	-1.208.187	-1.469.074
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-120.056	-128.141
<b>Driftsresultat</b>	<b>-639.692</b>	<b>-235.509</b>
Andre finansielle indtægter	0	2.748
4 Øvrige finansielle omkostninger	-70.266	-59.011
<b>Resultat før skat</b>	<b>-709.958</b>	<b>-291.772</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-709.958</b>	<b>-291.772</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-709.958	-291.772
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-709.958</b>	<b>-291.772</b>

**Balance 30. juni**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	488.481	605.016
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>488.481</u>	<u>605.016</u>
Deposita	45.486	45.486
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>45.486</u>	<u>45.486</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>533.967</u></b>	<b><u>650.502</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	78.850	78.600
Varebeholdninger i alt	<u>78.850</u>	<u>78.600</u>
Andre tilgodehavender	0	466.223
Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>466.223</u>
Likvide beholdninger	113.794	209.469
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>192.644</u></b>	<b><u>754.292</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>726.611</u></b>	<b><u>1.404.794</u></b>

**Balance 30. juni**

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat	-428.260	-618.302
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-388.260</b>	<b>-578.302</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.000	29.750
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	64.657	188.621
Anden gæld	1.030.214	1.764.725
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.114.871	1.983.096
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.114.871</b>	<b>1.983.096</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>726.611</b>	<b>1.404.794</b>

- 1 Usikkerhed om going concern
- 2 Særlige poster
- 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 6 Eventualposter

**Egenkapitalopgørelse**

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2020	1	-326.530	-326.529
Omdannelse til ApS	39.999	0	39.999
Årets overførte overskud eller underskud	0	-291.772	-291.772
Egenkapital 1. juli 2021	40.000	-618.302	-578.302
Årets overførte overskud eller underskud	0	-709.958	-709.958
Modtaget gældseftergivelse fra ejer	0	900.000	900.000
	<b>40.000</b>	<b>-428.260</b>	<b>-388.260</b>

## Noter

---

### 1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt egenkapitalen i 2020/21. Selskabets drift er negativt påvirket af corona-udbruddet, som har betydet tabt indtjening i regnskabsåret. Selskabet har søgt kompensationer på 33.943 kr., der er indregnet i regnskabet under andre driftsindtægter.

Selskabets ledelse forventer at reetablere egenkapitalen via fremtidig indtjening eller salg af selskabets aktivitet. Ledelsen forventer på baggrund heraf at reetablere egenkapitalen i 2023.

Selskabets kreditor "Forlag for social- og sundhedssektor A/S" har ydet økonomisk støtte til selskabet ved at give en gældseftergivelse i 2022. Forlaget for social- og sundhedssektor A/S har pr. 30. juni 2021 udlånt 685.000 kr. til selskabet, derudover har selskabets ejer gældseftergiet 215.000 kr., således der samlet er modtaget gældseftergivelse på 900.000 kr.

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

### 2. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskarakter.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
Indtægter:		
Covid-19 kompensationer	<u>33.943</u>	<u>738.333</u>
	<u>33.943</u>	<u>738.333</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Andre driftsindtægter	<u>33.943</u>	<u>738.333</u>
<b>Resultat af særlige poster netto</b>	<u><b>33.943</b></u>	<u><b>738.333</b></u>

**Noter**

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
<b>3. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.171.598	1.454.874
Andre omkostninger til social sikring	<u>36.589</u>	<u>14.200</u>
	<u><b>1.208.187</b></u>	<u><b>1.469.074</b></u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>4</u>
 <b>4. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>70.266</u>	<u>59.011</u>
	<u><b>70.266</b></u>	<u><b>59.011</b></u>
 <b>5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Ingen.		
 <b>6. Eventualposter</b>		
Eventualforpligtelser		
Ingen.		