



Casatua ApS

Åhavevej 35
8600 Silkeborg
CVR-nr. 40332820

Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
05.07.2023

Jess Munch Teilmann
Dirigent

Indhold

| | |
|--|----|
| Virksomhedsoplysninger | 2 |
| Ledespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Resultatopgørelse for 2022 | 6 |
| Balance pr. 31.12.2022 | 7 |
| Egenkapitalopgørelse for 2022 | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Casatua ApS

Åhavevej 35

8600 Silkeborg

CVR-nr.: 40332820

Hjemsted: Silkeborg

Regnskabsår: 01.01.2022 - 31.12.2022

Direktion

Jess Teilmann, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Papirfabrikken 26

8600 Silkeborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 for Casatua ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 05.07.2023

Direktion

Jess Teilmann

direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Casatua ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Casatua ApS for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse 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 revisorers 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Silkeborg, den 05.07.2023

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Rasmus Villadsen Madsen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne45822

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med drift af cafe og hotel samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2022

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|--|------|-----------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | 925.391 | 676.798 |
| Personaleomkostninger | 2 | (667.315) | (861.504) |
| Af- og nedskrivninger | | (125.943) | (125.943) |
| Driftsresultat | | 132.133 | (310.649) |
| Andre finansielle omkostninger | 3 | (147.310) | (128.543) |
| Resultat før skat | | (15.177) | (439.192) |
| Skat af årets resultat | 4 | (28.000) | (18.000) |
| Årets resultat | | (43.177) | (457.192) |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | (43.177) | (457.192) |
| Resultatdisponering | | (43.177) | (457.192) |

Balance pr. 31.12.2022

Aktiver

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Grunde og bygninger | | 5.116.271 | 5.200.127 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 104.904 | 146.991 |
| Materielle aktiver | 5 | 5.221.175 | 5.347.118 |
| Anlægsaktiver | | 5.221.175 | 5.347.118 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 108.700 | 0 |
| Varebeholdninger | | 108.700 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 26.236 | 61.359 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 57.880 | 0 |
| Tilgodehavender | | 84.116 | 61.359 |
| Omsætningsaktiver | | 192.816 | 61.359 |
| Aktiver | | 5.413.991 | 5.408.477 |

Passiver

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|--|------|--------------------|--------------------|
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført overskud eller underskud | | (1.321.110) | (1.277.933) |
| Egenkapital | | (1.271.110) | (1.227.933) |
| Udskudt skat | | 78.000 | 50.000 |
| Hensatte forpligtelser | | 78.000 | 50.000 |
| Anden gæld | | 0 | 33.015 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | 0 | 33.015 |
| Bankgæld | | 1.741.579 | 1.882.464 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 17.600 | 31.203 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 4.827.368 | 4.575.485 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 4.264 | 4.200 |
| Anden gæld | | 16.290 | 60.043 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 6.607.101 | 6.553.395 |
| Gældsforpligtelser | | 6.607.101 | 6.586.410 |
| Passiver | | 5.413.991 | 5.408.477 |
| Going concern | 1 | | |
| Eventualforpligtelser | 6 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 7 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2022

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | I alt kr. |
|---------------------------|--------------------------------|--|--------------------|
| Egenkapital primo | 50.000 | (1.277.933) | (1.227.933) |
| Årets resultat | 0 | (43.177) | (43.177) |
| Egenkapital ultimo | 50.000 | (1.321.110) | (1.271.110) |

Noter

1 Going concern

Selskabet har tabt mere end 50% af sin egenkapital. Ledelsen har lagt en plan for reetablering heraf og forventer at reetablere egenkapitalen ved egen drift.

Selskabets ejere har tilkendegivet at understøtte selskabet finansielt og tilføre likviditet til selskabet efter behov, hvorfor selskabet aflægger regnskabet efter princippet om going concern.

2 Personaleomkostninger

| | 2022 | 2021 |
|---|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Gager og lønninger | 645.012 | 838.885 |
| Andre omkostninger til social sikring | 22.303 | 22.619 |
| | 667.315 | 861.504 |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | 2 | 3 |

3 Andre finansielle omkostninger

| | 2022 | 2021 |
|---|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | 95.629 | 90.467 |
| Renteomkostninger i øvrigt | 43.919 | 36.009 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 7.762 | 2.067 |
| | 147.310 | 128.543 |

4 Skat af årets resultat

| | 2022 | 2021 |
|-------------------------|---------------|---------------|
| | kr. | kr. |
| Ændring af udskudt skat | 28.000 | 18.000 |
| | 28.000 | 18.000 |

5 Materielle aktiver

| | Grunde og bygninger kr. | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr. |
|-------------------------------------|--|--|
| Kostpris primo | 5.353.658 | 225.934 |
| Kostpris ultimo | 5.353.658 | 225.934 |
| Af- og nedskrivninger primo | (153.531) | (78.943) |
| Årets afskrivninger | (83.856) | (42.087) |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (237.387) | (121.030) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 5.116.271 | 104.904 |

6 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Munch+Teilmann ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpartebreve nom. 1.200 t.kr. i selskabets ejendomme. Bankgælden udgør pr. 31.12.2022 1.742 t.kr.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 5.116 t.kr. pr. 31.12.2022.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år. Dog med enkelte reklassifikationer.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer samt værelsesudlejning der indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle aktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger,

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen**Materielle aktiver**

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | Brugstid |
|---|-----------------|
| Bygninger | 50 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5-10 år |

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende

regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.