

DANBORG

REVISION

Registreret

Revisionsanpartsselskab

Blokken 90

3460 Birkerød

Telefon 70 22 80 50

Telefax 45 82 25 84

CVR-nr. 27 28 99 40

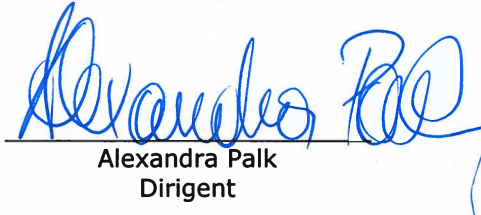
www.danborgrevision.dk

**Café Hyggestund' ApS
Hovedgaden 47, stuen
3460 Birkerød**

CVR-nr. 40459650

**ÅRSRAPPORT
1. maj 2022 til 30. april 2023**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den 31/10-2023,
hvor det blev besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår
ikke skal revideres jf. oplysning i ledelsespåtegningen:



Alexandra Palk
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	5
Årsregnskab 1. maj 2022 - 30. april 2023	
Resultatopgørelse.....	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

LEDELSESPÅTEGNING

Jeg har i dag aflagt årsrapporten for perioden 1. maj 2022 til 30. april 2023 for Café Hyggestund' ApS.

Jeg erklærer, at selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og dermed undlader revision af årsregnskabet for året 2022/23.

Jeg indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsregnskab for det nye regnskabsår ikke revideres.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven og opstilles efter reglerne for regnskabsklasse B, hvortil reglerne for mikrovirksomheder er anvendt. Resultatopgørelsen er opstillet som artsopdelt.

Selskabet har tilvalgt en egenkapitalopgørelse for regnskabsåret som beskrevet i årsregnskabslovens § 86 a.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. maj 2022 - 30. april 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 25. oktober 2023.

Direktion:



Alexandra Palk

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Café Hyggestund' ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for Café Hyggestund' ApS for perioden 1. maj 2022 - 30. april 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver (ISRS) 4410 (ajourført), Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabslovens regler om regnskabsaflæggelse for mikrovirksomheder. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er dit ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, du har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens regler om regnskabsaflæggelse for mikrovirksomheder.

Birkerød, den 25. oktober 2023

DANBORG REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr.: 27289940

Preben Danborg

Registreret revisor, FSR - danske revisorer

mne2601

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive en bæredygtig socialøkonomisk café i Birkerød Bymidte.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets drift har i året 2022/23 været påvirket af cafeens større synlighed i Rudersdal Kommune. Der har været afholdt flere arrangementer i cafeen end i de tidligere år, ligesom selskabet har fået skabt et større netværk med samarbejdspartnere ude rundt i kommunen.

Årets realiserede omsætning er derfor større end for tidligere år, men omsætningen har ikke været på et tilstrækkeligt højt niveau, idet selskabets vareforbrug, personaleomkostninger, faste omkostninger og renteudgifter har samlet oversteget omsætningen, hvilket har medført et driftsunderskud for året til følge.

Selskabets ejerkreds har hen over året 2022/23 forøget anlægslånene til selskabet, hvorigennem finansiering af selskabets drift er opnået.

Fortsat drift i selskabet

Det er ledelsens opfattelse, at selskabet vil opnå en stor vækst i cafeens omsætning i det nye år, og med samtidig modtagelsen af "crowdfunding" og kommunale puljer (modtagelse af støttemidler) vil selskabet have den fornødne finansiering hen over det nye år, hvorved selskabet er at betragte som en fortsættende virksomhed. Der henvises i øvrigt til selskabets note 2 om "usikkerhed om fortsat drift" i årsregnskabet.

Selskabets kapitaltab

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen pr. balancedagen. Selskabets ledelse forventer selskabskapitalen fuld retableret ved egen indtjening over de kommende år.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabets ledelse forventer et driftsresultat efter renter tæt på "nul" for året 2022/23, idet cafevaresalget forventes at blive på et væsentligt højere niveau end realiseret for tidligere år. Herudover forventer ledelsen også modtagelsen af "crowdfunding" og kommunale puljer (støttemidler) i selskabet i det nye år.

Ledelsens handlingsplan forventes derfor at bidrage med tilstrækkelig likviditet i selskabet hen over året 2023/24.

RESULTATOPGØRELSE
1. MAJ 2022 - 30. APRIL 2023

Note	2022/23 Kr.	2021/22 Kr. 1.000
BRUTTOFORTJENESTE	-36.639	-109
3 Personaleomkostninger	-190.290	-268
4 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-85.025	-85
DRIFTSRESULTAT	-311.954	-462
5 Andre finansielle omkostninger.....	-66.937	-53
RESULTAT FØR SKAT	-378.891	-515
Skat af årets resultat	0	0
ÅRETS RESULTAT	-378.891	-515
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat til næste år	-378.891	-515
DISPONERET I ALT	-378.891	-515

BALANCE PR. 30. APRIL 2023

AKTIVER

Note	2023 Kr.	2022 Kr. 1.000
6 Immaterielle anlægsaktiver	644.772	730
Immaterielle anlægsaktiver	644.772	730
ANLÆGSAKTIVER	644.772	730
7 Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	10.470	13
Varebeholdninger	10.470	13
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	0	1
8 Andre tilgodehavender	44.424	43
Periodeafgrænsningsposter	0	18
Tilgodehavender	44.424	62
Likvide beholdninger	9.512	37
OMSÆTNINGSAKTIVER	64.406	112
AKTIVER I ALT	709.178	842

BALANCE PR. 30. APRIL 2023
PASSIVER

Note	2023 Kr.	2022 Kr. 1.000
Selskabskapital	50.000	50
Overført resultat.....	-1.168.273	-789
EGENKAPITAL	-1.118.273	-739
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.742.453	1.527
9 Langfristede gældsforpligtelser.....	1.742.453	1.527
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	66.180	31
Anden gæld	18.818	23
Kortfristede gældsforpligtelser.....	84.998	54
GÆLDSFORPLIGTELSE	1.827.451	1.581
PASSIVER I ALT	709.178	842

10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2023 Kr.	2022 Kr. 1.000
Selskabskapital primo	50.000	50
Selskabskapital ultimo.....	50.000	50
Overført resultat, primo.....	-789.382	-274
Årets resultat	-378.891	-515
Overført resultat ultimo.....	-1.168.273	-789
EGENKAPITAL I ALT.....	-1.118.273	-739

NOTER

1 Undtagelse for mikrovirksomheder

Årsrapporten for selskabet for tiden 1. maj 2022 til 30. april 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mikrovirksomheder.

Med henvisning til årsregnskabslovens § 22 B er følgende oplysninger udeladt:

Oplysninger om anvendt regnskabspraksis.

Oplysninger om gæld, der forfalder til betaling mere end 5 år efter balancetidspunktet.

Oplysninger om visse særlige poster.

Oplysninger om det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede i regnskabsåret.

I selskabets resultatopgørelse er der foretaget en sammendragning af regskabsposterne "omsætning", "direkte omkostninger" og "andre eksterne omkostninger", der i et samlet nettobeløb er indregnet med benævnelsen "bruttotab".

2 Usikkerhed om fortsat drift

Selskabets driftsresultat efter skat for året 2022/23 er realiseret med et underskud på kr. 378.891, hvorved selskabets egenkapital pr. balancedagen udgør i alt kr. -1.118.273 (negativ). Der er således usikkerhed om selskabets fortsatte drift.

Selskabets ledelse forventer en væsentlig stigning i cafe-omsætningen i det nye regnskabsår, der er baseret på cafeens større synlighed i kommunen samt ledelsens indgåelse af samarbejdsaftaler i selskabets netværk. Herigennem forventes afholdt flere arrangementer i selskabets cafe i det nye år end der har været afholdt i tidligere år.

Herudover forventer selskabets ledelse modtagelse af "crowdfunding" og puljemidler fra kommunen (støttemidler) i selskabet i løbet af det nye år som supplement til cafe-omsætningen.

Selskabets opnåede anlægs lån hos kapitalejerne gennem årene vil være afdragsfrie i det nye år.

Det bedømmes, at ledelsens handlingsplan for det nye år vil bidrage med tilstrækkelig likviditet i selskabet, så al gæld (excl. anlægs lån) kan betales løbende, og årsregnskabet for året 2022/23 er derfor udarbejdet under forudsætning om selskabets fortsatte drift.

	2022/23 Kr.	2021/22 Kr. 1.000
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	187.169	266
Andre omkostninger til social sikring	3.121	2
	<u>190.290</u>	<u>268</u>

Der har ikke i regnskabsåret været afholdt udgifter til pensioner i selskabet.

NOTER

	2022/23 Kr.	2021/22 Kr. 1.000
4 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Indretning af lejede lokaler	85.025	85
	<u>85.025</u>	<u>85</u>
5 Andre finansielle omkostninger		
Renteudgifter, kapitalejere	66.183	53
Renteudgifter, banker	82	0
Renteudgifter, kreditorer	27	0
Renteudgifter, Skattestyrelsen	645	0
	<u>66.937</u>	<u>53</u>
6 Immaterielle anlægsaktiver		Indretning af lejede lokaler
Kostpris, primo.....		850.250
Tilgang i årets løb.....		0
Afgang i årets løb		0
		<u>850.250</u>
Kostpris 30. april 2023		850.250
Af-/nedskrivninger, primo.....		-120.453
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver		0
Årets af-/nedskrivninger.....		-85.025
		<u>-205.478</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2023		<u>644.772</u>

Selskabet har afholdt en række omkostninger i årene 2019/20 og 2020/21 til indretning af de lejede lokaler i Birkerød Bymidte, hvorfor disse er aktiveret med kostprisen som immaterielle anlægsaktiver.

I disse omkostninger indgår ombygningsudgifter, udgifter til arkitekt og juridisk assistance, samt husleje for lokalerne i ombygningsperioden.

Indretningen af de lejede lokaler er færdiggjort i december 2020, og der afskrives 10% p.a. på det samlede beløb.

NOTER

	2023 Kr.	2022 Kr. 1.000
7 Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		
Beholdning af handelsvarer i cafe	10.470	13
	<u>10.470</u>	<u>13</u>
8 Andre tilgodehavender		
Depositum vedr. butiksljemål	37.500	38
Depositum vedr. købekort, Salling Group.....	1.000	0
Tilgodehavender hos medarbejdere	5.053	0
Tilgodehavende moms	871	5
	<u>44.424</u>	<u>43</u>
	Gæld i alt <u>primo</u>	Gæld i alt <u>ultimo</u>
9 Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.526.670	1.742.453
	<u>1.526.670</u>	<u>1.742.453</u>

Der er ingen afdrag på gælden til selskabets kapitalejere inden for et år fra balancedagen, hvorfor hele gælden er indregnet som langfristet gæld.

10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.**Eventualaktiver**

Selskabet har et skatteaktiv pr. 30/4-2023 på kr. 253.942, der primært består af værdien af de skattemæssige underskud til fremførsel i fremtidig positiv skattepligtig indkomst.

Skatteaktivet er ikke indregnet i selskabets årsregnskab, og aktivet indregnes først under omsætningsaktiverne, når selskabet med stor sandsynlighed vil være i en situation, hvor aktivet kan anvendes i de skattemæssige forhold.

Lejeforpligtelser

Selskabet har en almindelig kontraktlig huslejeoplygtelse for de lejede lokaler i Birkerød Bymidte, idet lejemålet kan opsiges af selskabet med 3 måneders varsel overfor udlejer.

Selskabet har ikke andre kontraktlige forpligtelser eller eventualforpligtelser pr. balancedagen.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget nogen pantsætning af selskabets aktiver og der er ikke afgivet nogen sikkerhedsstillelser pr. balancedagen.