

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 2021 til 30. april 2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den 29/8-2022,
hvor det blev besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår
ikke skal revideres jf. oplysning i ledelsespåtegningen.



Lærke Hangaard Balslev
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. maj 2021 - 30. april 2022	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

LEDELSESPÅTEGNING

Jeg har i dag aflagt årsrapporten for perioden 1. maj 2021 til 30. april 2022 for Café Hyggestund' ApS.

Jeg erklærer, at selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og dermed undlader revision af årsregnskabet for året 2021/22.

Jeg indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsregnskab fremover 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. maj 2021 - 30. april 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 18. august 2022.

Direktion:


Alexandra Palk

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Café Hyggestund' ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Café Hyggestund' ApS for perioden 1. maj 2021 - 30. april 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabslovens regler om regnskabsaflæggelse for mikrovirksomheder. Vi 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 vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens regler om regnskabsaflæggelse for mikrovirksomheder.

Birkerød, den 18. august 2022

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 2021/22 været påvirket af cafeens korte eksistens, hvor cafeen har været i en fase med at skabe en synlighed i Rudersdal Kommune.

Årets realiserede omsætning har ikke været på et tilstrækkeligt højt niveau, idet selskabets vareforbrug, faste omkostninger og renteudgifter har samlet oversteget omsætningen og har dermed givet et driftsunderskud for året til følge.

Selskabets ejerkreds har hen over året 2021/22 forøget anlægslåne til selskabet, hvorigennem finansiering af selskabets tabsgivende drift er opnået.

Det er således ledelsens opfattelse, at selskabet vil have den fornødne finansiering hen over det nye regnskabsår, hvorved selskabet er at betragte som en fortsættende virksomhed.

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 mindre overskud efter renter for året 2022/23, idet cafe-varesalget forventes at blive på et væsentligt højere niveau end realiseret for tidligere år.

Hertil forventes selskabets likviditet at være tilstrækkelig hen over året 2022/23.

RESULTATOPGØRELSE
1. MAJ 2021 - 30. APRIL 2022

Note	2021/22 Kr.	2020/21 Kr. 1.000
BRUTTOTAB	-109.219	-158
2 Personalemkostninger	-268.099	-4
3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-85.025	-35
DRIFTSRESULTAT	-462.343	-197
4 Andre finansielle omkostninger.....	-53.032	-35
RESULTAT FØR SKAT	-515.375	-232
Skat af årets resultat	0	0
ÅRETS RESULTAT	-515.375	-232
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat til næste år	-515.375	-232
DISPONERET I ALT	-515.375	-232

BALANCE PR. 30. APRIL 2022

AKTIVER

Note	2022 Kr.	2021 Kr. 1.000
5 Immaterielle anlægsaktiver	729.797	815
Immaterielle anlægsaktiver	729.797	815
6 Depositum	37.500	38
Finansielle anlægsaktiver	37.500	38
ANLÆGSAKTIVER	767.297	853
7 Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	13.180	0
Varebeholdninger	13.180	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	504	2
8 Andre tilgodehavender	4.297	16
9 Periodeafgrænsningsposter	17.500	0
Tilgodehavender	22.301	18
Likvide beholdninger	38.782	154
OMSÆTNINGSAKTIVER	74.263	172
AKTIVER I ALT	841.560	1.025

BALANCE PR. 30. APRIL 2022
PASSIVER

Note	2022 Kr.	2021 Kr. 1.000
Selskabskapital	50.000	50
Overført resultat.....	-789.382	-274
EGENKAPITAL.....	-739.382	-224
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.526.670	1.203
10 Langfristede gældsforpligtelser	1.526.670	1.203
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	31.116	45
Selskabsskat.....	0	0
Anden gæld	23.156	1
Kortfristede gældsforpligtelser.....	54.272	46
GÆLDSFORPLIGTELSE.....	1.580.942	1.249
PASSIVER I ALT	841.560	1.025

11 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2022 Kr.	2021 Kr. 1.000
Selskabskapital primo	50.000	50
Selskabskapital ultimo	50.000	50
Overført resultat, primo.....	-274.007	-42
Årets resultat, underskud	-515.375	-232
Overført resultat ultimo	-789.382	-274
EGENKAPITAL I ALT	-739.382	-224

NOTER

1 Undtagelse for mikrovirksomheder

Årsrapporten for selskabet for tiden 1. maj 2021 til 30. april 2022 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 regnskabsposterne "omsætning", "direkte omkostninger" og "andre eksterne omkostninger", der i et samlet netto-beløb er indregnet med benævnelsen "bruttotab".

	2021/22 Kr.	2020/21 Kr. 1.000
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	265.261	4
Andre omkostninger til social sikring	2.838	0
	<u>268.099</u>	<u>4</u>
Der har ikke i regnskabsåret været afholdt udgifter til pensioner i selskabet.		
3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Indretning af lejede lokaler	85.025	35
	<u>85.025</u>	<u>35</u>
4 Andre finansielle omkostninger		
Renteudgifter, banker	340	1
Renteudgifter, kreditorer	13	0
Renteudgifter, kapitalejere	52.610	34
Renteudgifter, Skattestyrelsen	69	0
	<u>53.032</u>	<u>35</u>

NOTER

	Indretning af lejede <u>lokaler</u>
5 Immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris, primo.....	850.250
Tilgang i årets løb.....	0
Afgang i årets løb.....	0
	<hr/>
Kostpris 30. april 2022	850.250
	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo.....	-35.428
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0
Årets af-/nedskrivninger.....	-85.025
	<hr/>
Af-/nedskrivninger 30. april 2022	-120.453
	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2022	<u>729.797</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.

	<u>Depositum</u>
6 Andre finansielle anlægsaktiver	
Kostpris, primo.....	37.500
Tilgang i årets løb.....	0
Afgang i årets løb.....	0
	<hr/>
Kostpris 30. april 2022	37.500
	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo.....	0
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0
Årets af-/nedskrivninger.....	0
	<hr/>
Af-/nedskrivninger 30. april 2022	0
	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2022	<u>37.500</u>

NOTER

	2022 Kr.	2021 Kr. 1.000	
7 Fremstillede færdigvarer og handelsvarer			
Beholdning af handelsvarer i cafe	13.180	0	
	13.180	0	
8 Andre tilgodehavender			
Tilgodehavende moms	4.297	16	
	4.297	16	
9 Periodeafgrænsningsposter			
Forudbetalte omkostninger vedrørende nyt regnskabsår	17.500	0	
	17.500	0	
10 Langfristede gældsforpligtelser	Gæld i alt <u>primo</u>	Gæld i alt <u>ultimo</u>	Restgæld efter 5 år
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.203.060	1.526.670	0
	1.203.060	1.526.670	0

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

11 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.**Eventualaktiver:**

Selskabet har et skatteaktiv pr. 30/4-2022 på kr. 170.727, der primært består af værdien af 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.

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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