

Café Oskars Venner ApS

Årsrapport for 2022

Mejlgade 49
8000 Århus C
CVR-nr. 40 48 15 32

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. marts 2023

Klaus Jensen
dirigent



Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 8 |
| Balance 31. december | 9 |
| Egenkapitalopgørelse | 11 |
| Noter | 12 |



Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Café Oskars Venner ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 10. marts 2023

Direktion

Paul Ole Jentsch
direktør

Bestyrelse

Jan Sylvest Andersen
formand

Birthe Sørensen

Klaus Jensen



Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i Café Oskars Venner ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Café Oskars Venner ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Århus, den 10. marts 2023

Ri Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 53 37 19 14

Kristian Stenholm Koch
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne28702



Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------|--|
| Selskabet | Café Oskars Venner ApS Mejlgade 49 8000 Århus C CVR-nr.: 40 48 15 32 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022 Hjemsted: Aarhus |
| Bestyrelse | Jan Sylvest Andersen, formand Birthe Sørensen Klaus Jensen |
| Direktion | Paul Ole Jentsch, direktør |
| Revisor | Ri Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Haslegårdsvej 8-12 8210 Aarhus V |



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje og drive Mejlgade 49, st.tv., 8000 Aarhus C for at sikre foreningen Café Oskar et udadvendt og progressivt mødested i Aarhus. Lokalerne kan efter bestyrelsens beslutning tillige udlejes til anden anvendelse.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på kr. 55.409, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på kr. 987.440.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Café Oskars Venner ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regskabspost nedenfor.

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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.



Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler, mv.

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, låneomkostninger mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

| | |
|-----------|-------|
| Bygninger | 50 år |
|-----------|-------|

Likvide beholdninger

Likvider omfatter bankbeholdninger.



Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Selskabsskat og udskudt skat

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

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



Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|---|------|----------------------|----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 136.708 | 130.202 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | <u>-31.897</u> | <u>-31.897</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 104.811 | 98.305 |
| Finansielle omkostninger | 1 | <u>-32.852</u> | <u>-34.676</u> |
| Resultat før skat | | 71.959 | 63.629 |
| Skat af årets resultat | | <u>-16.550</u> | <u>-13.641</u> |
| Årets resultat | | <u>55.409</u> | <u>49.988</u> |
| Overført resultat | | <u>55.409</u> | <u>49.988</u> |
| | | <u>55.409</u> | <u>49.988</u> |



Balance 31. december

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|---------------------------------|------|--------------------------------|--------------------------------|
| Aktiver | | | |
| Grunde og bygninger | | <u>3.296.334</u> | <u>3.328.232</u> |
| Materielle anlægsaktiver | 2 | <u>3.296.334</u> | <u>3.328.232</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>3.296.334</u> | <u>3.328.232</u> |
| Udskudt skatteaktiv | | <u>31.304</u> | <u>25.348</u> |
| Tilgodehavender | | <u>31.304</u> | <u>25.348</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>4.958</u> | <u>22.450</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>36.262</u> | <u>47.798</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>3.332.596</u></u> | <u><u>3.376.030</u></u> |



Balance 31. december

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 880.000 | 880.000 |
| Overført resultat | | 107.440 | 52.031 |
| Egenkapital | | 987.440 | 932.031 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 1.408.948 | 1.494.398 |
| Pantebreve | | 753.630 | 769.502 |
| Deposita | | 31.000 | 31.000 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 3 | 2.193.578 | 2.294.900 |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 3 | 101.321 | 100.691 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 21.500 | 21.500 |
| Selskabsskat | | 22.506 | 20.658 |
| Anden gæld | | 1 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 6.250 | 6.250 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 151.578 | 149.099 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 2.345.156 | 2.443.999 |
| Passiver i alt | | 3.332.596 | 3.376.030 |



Egenkapitaloppørelse

| | <u>Virksomheds- kapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|--------------------------------------|---------------------------------|--------------------------|-----------------------|
| Egenkapital 1. januar 2022 | 880.000 | 52.031 | 932.031 |
| Årets resultat | 0 | 55.409 | 55.409 |
| Egenkapital 31. december 2022 | <u>880.000</u> | <u>107.440</u> | <u>987.440</u> |



Noter

| | 2022 kr. | 2021 kr. |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|
| 1 Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 32.852 | 34.676 |
| | <u>32.852</u> | <u>34.676</u> |

2 Materielle anlægsaktiver

| | <u>Grunde og byg- ninger</u> |
|--|----------------------------------|
| Kostpris 1. januar 2022 | 3.400.000 |
| Kostpris 31. december 2022 | 3.400.000 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2022 | 71.769 |
| Årets afskrivninger | 31.897 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2022 | 103.666 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022 | <u>3.296.334</u> |

3 Langfristede gældsforpligtelser

| | Gæld 1. januar 2022 | Gæld 31. december 2022 | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år |
|--------------------------------|-------------------------|------------------------------|-----------------------|-------------------------|
| Gæld til realkreditinstitutter | 1.579.376 | 1.494.398 | 85.450 | 1.062.371 |
| Pantebreve | 785.215 | 769.501 | 15.871 | 688.536 |
| Deposita | 31.000 | 31.000 | 0 | 31.000 |
| | <u>2.395.591</u> | <u>2.294.899</u> | <u>101.321</u> | <u>1.781.907</u> |



Noter

4 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakter med 3 måneders uopsigelighed fra begge parter.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 1.494, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør t.kr. 3.296.

Selskabet har udstedt sælgerpantebrev for t.kr. 340, der er givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør t.kr. 3.296. Pantebrevet har nominal værdi pr. 31. december 2022 på t.kr. 289.

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på t.kr. 480 i ovenstående grunde og bygninger.

Selskabet har desuden udstedt et ejerpantebrev på t.kr. 603.
Ejerpantebrevet er i selskabets eget behold.