

REVISIONSCENTRET 5R ESBJERG ApS
Registrerede revisorer
CVR nr. DK 26 27 95 34

Frodesgade 109
6700 Esbjerg
Telefon 75 45 44 77
Telefax 75 18 16 90
E-mail 5r@5r.dk

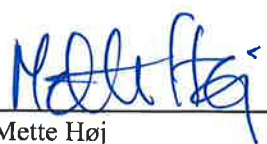
Cafehjørnet ApS
Blåvandvej 31 C
6857 Blåvand

CVR-nr. 40 95 16 79

Årsrapport 2019/20

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling,
den 8/3 2021

Dirigent



Mette Høj

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	side	1
Påtegninger		
Ledelsespåtegning	side	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	side	3
Ledelsesberetning		
Beretning	side	4
Regnskab 20/11 2019 - 31/12 2020		
Anvendt regnskabspraksis	side	5
Resultatopgørelse	side	8
Balance	side	9
Noter	side	11

Selskabsoplysninger

Selskabet

Cafehjørnet ApS
Blåvandvej 31 C
6857 Blåvand

Tlf. 75 27 94 33
E-mail info@theeatery.dk

Generelle oplysninger

CVR-nr. 40 95 16 79
Hjemstedskommune Varde
Regnskabsår 1
Regnskabsperiode 20/11 2019 - 31/12 2020
Klient nr. 1 5445

Direktion

Mette Høj

Revisor

Revisionscentret 5R Esbjerg ApS
Frodesgade 109
6700 Esbjerg

Tlf. 75 45 44 77

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag aflagt årsregnskab for 2019/20 for Cafehjørnet ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

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

Direktionen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres. Jeg anser kravene for stadig at undlade revision at være opfyldt.

Regnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Blåvand, den 18. februar 2021

Direktion

Mette Høj

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Cafehjørnet ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Cafehjørnet ApS for regnskabsåret 20. november 2019 - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 danske revisorers Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Esbjerg, den 18. februar 2021

Revisionscentret 5R Esbjerg ApS



Henning Jørgensen

Registreret revisor

mne3020

Ledelsesberetning

Aktivitet

Selskabets formål er at drive cafevirksomhed fra adressen Blåvandvej 31, 6857 Blåvand.

Økonomisk udvikling

Årets resultat efter skat udgør et overskud på kr. 2.005.887. Resultatet betegnes som tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Cafehjørnet ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomhed.

Generelt om indregning og måling

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 regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet 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. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Resultatopgørelsen

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen under bruttoresultat.

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen, andre driftsindtægter og driftsomkostninger samt andre eksterne omkostninger ikke oplyst i resultatopgørelsen men samlet i posten bruttofortjeneste.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger samt tillæg og godtgørelser under a conto skatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Den forventede skat af årets skattepligtige indkomst udgiftsføres i resultatopgørelsen tillige med resultatføring af årets ændring i hensættelse til udskudt skat.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmidler og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen, idet der generelt ikke indregnes nogen restværdi efter endt brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Mindre driftsmidler afskrives fuldt ud i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varelager optages til anskaffelsespriser.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg vurderes individuelt således, at de optages til den værdi de ventes at indbringe.

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 vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i den udskudte skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Andre finansielle gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u>
Bruttofortjeneste		5.630.087
Personaleomkostninger	A	-2.791.120
Andre driftsindtægter	B	384.069
Afskrivninger		-485.767
Driftsresultat		<u>2.737.269</u>
Finansieringsomkostninger		-158.771
Resultat før skat		<u>2.578.498</u>
Skat af årets resultat	C	-572.611
Årets resultat		<u>2.005.887</u>
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		2.000.000
Overført til næste år		5.887
		<u>2.005.887</u>

Balance

	<u>Note</u>	<u>31/12 20</u>
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Immaterielle anlægsaktiver:		
Goodwill		2.607.146
Materielle anlægsaktiver:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		448.587
Finansielle anlægsaktiver:		
Deposita		150.000
Anlægsaktiver i alt		<u>3.205.733</u>
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger:		
Varelager		148.327
Tilgodehavender:		
Andre tilgodehavender		48.623
Periodeafgrænsningsposter		2.202
Likvide beholdninger		3.152.961
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.352.113</u>
Aktiver i alt		<u>6.557.846</u>

Balance

	<u>Note</u>	<u>31/12 20</u>
Passiver		
Egenkapital		
Selskabskapital		300.000
Foreslået udbytte		2.000.000
Overført resultat		5.887
Egenkapital i alt		<u>2.305.887</u>
Hensættelser		
Hensættelse udskudt skat		17.199
Hensættelser i alt		<u>17.199</u>
Langfristet gæld		
Anden langfristet gæld		2.524.353
Langfristet gæld i alt	D	<u>2.524.353</u>
Kortfristet gæld		
Kortfristet del af langfristet gæld		253.269
Selskabsskat		555.412
Leverandører af varer og tjenesteydelser		124.308
Anden gæld		777.418
Kortfristet gæld i alt		<u>1.710.407</u>
Gæld i alt		<u>4.234.760</u>
Passiver i alt		<u>6.557.846</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	E	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	F	

Noter

	<u>2019/20</u>
A Personalemkostninger	
Gager og lønninger	2.708.492
Pensioner	30.561
Andre omkostninger til social sikring	52.067
	<hr/>
Personalemkostninger i alt	2.791.120
	<hr/>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	7
	<hr/>
B Andre driftsindtægter	
Selskabet har modtaget kompensation i forbindelse med COVID-19. Kompensationen dækker selskabets faste omkostninger i kompensationsperioden og beløber sig til kr. 384.069.	
C Skat af årets resultat	
Skat af årets resultat	555.412
Ændring i udskudt skat	17.199
	<hr/>
Skat af årets resultat i alt	572.611
	<hr/>

D Langfristede gældsforpligtelser

Af langfristede gældsforpligtelser forfalder t.kr. 1.389 til betaling efter 5 år.

E Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Virksomhedens samlede eventualforpligtelser udgør t.kr. 609.

Virksomheden har huslejekontrakt med 12 måneders opsigelse. Maksimal forpligtelse udgør ca. t.kr. 609.

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden AML Holding Blåvand ApS. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med modervirksomheden for danske selskabsskatter. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse på skyldige selskabsskatter er oplyst i modervirksomhedens årsregnskab. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomsten vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

F Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden form for sikkerhed, udover hvad der er oplyst i årsregnskabet.

Der er stillet pant og sikkerhed. Den samlede pant og sikkerhedsstillelse udgør t.kr. 1.200.

Den regnskabsmæssige værdi af de aktiver, der er stillet sikkerhed i, udgør t.kr. 3.204.