



TALKOMPAGNIET
STATSAUTORISERET REVISIONSVIRKSOMHED

The Cantina ApS

Ib Spang Olesens Gade 17 Lisbjerg
CVR-nr.: 41 56 93 95

Årsrapport for 2020/21

1. august 2020 - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 2 / 6 2022.

Casper Chebørlov Brix , dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæringer	4 – 5
Ledelsesberetning m.v.	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. august 2020 – 31. december 2021	
Anvendt regnskabspraksis	8 – 11
Resultatopgørelse	12
Balance	13 – 14
Noter	15

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 2020/21 for The Cantina ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen indeholder.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Århus, den 2. juni 2022

Direktion:

Casper Chebørlov Brix

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i The Cantina ApS

Vi har opstillet årsrapporten for The Cantina ApS for regnskabsåret 1. august 2020 – 31. december 2021 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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 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

Grenaa, den 2. juni 2022

Talkompagniet

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed, Cvr.nr. 33534841

Martin Just Nielsen

Statsautoriseret revisor

Revisor-identifikationsnummer: MNE 33854

Selskabsoplysninger

Selskabet

The Cantina ApS
Ib Spang Olesens Gade 17 Lisbjerg
8200 Aarhus Nord
CVR-nr.: 41 56 93 95
Stiftet: 1. august 2020
Hjemsted: Aarhus kommune
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Direktion

Casper Chebørløv Brix

Revisor

Talkompagniet
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
Nytov 3
8500 Grenaa

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive virksomhed indenfor catering og kantinedrift.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet for The Cantina ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg efter bestemmelserne for klasse C-virksomheder.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til foregående år, er følgende:

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 regnskabspost 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingomkostninger, tab på debitorer mv.

Ydelser i forbindelse med operationelle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og- tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der er ved opgørelsen af afskrivninger ikke medtaget nogen restværdi (scrapværdi). Goodwill afskrives over 5 år, idet virksomhedens har sine kunder i gennemsnit 5 år, hvilket måles årligt, således at afskrivningsperioden løbende revurderes. Virksomhedens gennemsnitlige kunde-levetid kan aflæses pålideligt i virksomhedens kunde-system.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Driftsmateriel og inventar	3 år	0%

Restværdierne revurderes løbende.

Aktiver med en kostpris på under DKK 14.400 pr. stk. indregnes som omkostning i resultatopgørelsen 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

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. I tilgodehavender fra associerede virksomheder indregnes udbytte fra dattervirksomheder, der forventes deklareret for regnskabsåret.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Der afsættes ikke udskudt skat på kapitalandele i tilknyttede virksomheder og den goodwill der knytter sig hertil.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, indregnes såfremt det er overvejende sandsynligt, at de vil resultere i, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og 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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

Noter	2020/21
Bruttofortjeneste	5.437.092
1 Personaleomkostninger	-5.316.475
Afskrivninger	<u>-42.017</u>
Resultat før finansielle poster	78.600
Andre finansielle indtægter	961
Finansielle omkostninger	<u>-36.392</u>
Resultat før skat	43.168
Skat af årets resultat	<u>-14.788</u>
Årets resultat	<u>28.380</u>
Forslag til resultatdisponering	
Overført resultat	28.380
Ekstraordinært udbytte udloddet i året	0
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>
Disponeret i alt	<u>28.380</u>

Balance

Noter	31/12 2021	1/8 2020
Goodwill	15.500	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>15.500</u>	<u>0</u>
Driftsmateriel og inventar	447.090	0
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>447.090</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>462.590</u>	<u>0</u>
Varebeholdninger	496.000	0
Tilgodehavender fra salg	1.079.199	0
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	131.397	0
Andre tilgodehavender	196.403	0
Periodeafgrænsningsposter	277.164	0
Tilgodehavende i alt	<u>1.684.164</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger	47.354	40.000
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.227.518</u>	<u>40.000</u>
Aktiver i alt	<u>2.690.107</u>	<u>40.000</u>

Balance

Noter	31/12 2021	1/8 2020
Anpartskapital	40.000	40.000
Overført resultat	28.380	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
Egenkapital i alt	68.380	40.000
Hensættelse til udskudt skat	14.788	0
Hensatte forpligtelser i alt	14.788	0
Gæld til kreditinstitutter	776.813	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder	29.069	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	458.037	0
Anden gæld, herunder skatter og bidrag til social sikring	1.343.021	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.606.939	0
Gældsforpligtelser i alt	2.606.939	0
Passiver i alt	2.690.107	40.000

2 Eventualforpligtelser og sikkerheder

Noter

	2020/21	2019/20
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	4.953.702	0
Pensioner	187.436	0
Andre omkostninger til social sikring	65.659	0
Øvrige personaleomkostninger	109.678	0
	5.316.475	0
Personaleomkostninger i alt	5.316.475	0
Gennemsnitlig antal ansatte	10	0

2. Eventualforpligtelser og sikkerheder

Til sikkerhed for engagement med kreditinstitut er deponeret virksomhedspant på t.kr. 1.500 med pant i debitorer, varelager, driftsmateriel og goodwill. Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør tkr. 2.038 pr. 31. december 2021.

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for Brix Food Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Selskabet har påtaget sig forpligtelser i henhold til leasingkontrakter vedrørende biler med en restløbetid på op til 42 måneder. De årlige ydelser udgør tkr. 116.

Kundenr.: 558

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Casper Chebørlov Brix

Som Direktør
PID: 9208-2002-2-377914744167
Tidspunkt for underskrift: 02-06-2022 kl.: 10:27:33
Underskrevet med NemID

NEM ID

Casper Chebørlov Brix

Som Dirigent
PID: 9208-2002-2-377914744167
Tidspunkt for underskrift: 02-06-2022 kl.: 10:27:33
Underskrevet med NemID

NEM ID

Martin Just Nielsen - revisor

Som Revisor
På vegne af Talkompagniet
RID: 68624606
Tidspunkt for underskrift: 02-06-2022 kl.: 11:10:37
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 2957d8uqsXt247752406

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.