

*Cadence ApS
Ny Carlsberg Vej 40
1799 København V*

CVR-nummer: 41 73 15 59

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2023*

Penneo dokumentnøgle: INU1B-L3TAC-M6X4Q-GOEEZ-EQ4CJ-5B0K8

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 25/7 2024

André Philip Rossi-Tryde
Dirigent

TimeVision
Godkendt Revisionspartnerselskab
Park Allé 295, 2. sal
DK-2605 Brøndby

Telefon: +45 4355 0505
Mail: timevision@time.dk

CVR-nr.: 38 26 71 32
Bank: 8117 4434077
Web: www.timevision.dk

Member of IEC - www.iecnet.net

Påtegninger

Ledelsespåtegning 3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger 5

Ledelsesberetning 6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023

Anvendt regnskabspraksis 7

Resultatopgørelse 11

Balance 12

Egenkapitalopgørelse 14

Noter 15

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2023 for Cadence ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København V, den 25. juli 2024

Direktion

Rhys Andrew Howell-Morgan

André Philip Rossi-Tryde

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Cadence ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Cadence ApS for perioden 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet 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 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 årsregnskabsloven.

Brøndby, den 25. juli 2024

TimeVision
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 38267132

Henning Jensen
Registreret revisor
mne623

Selskabet

Cadence ApS
Ny Carlsberg Vej 40
1799 København V

CVR-nr.: 41 73 15 59
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Rhys Andrew Howell-Morgan
André Philip Rossi-Tryde

Revisor

TimeVision
Godkendt Revisionspartnerselskab
Park Allé 295, 2. sal
2605 Brøndby

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive restaurationsvirksomhed og virksomhed med detail- og engrossalg af fødevarer og hermed forbundne aktiviteter.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat er ikke tilfredsstillende.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at bank og andre eksterne kreditgivere fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed. Jeg forventer, at dette vil ske. Jeg henviser til afsnittet "Usikkerhed om fortsat drift" i anvendt regnskabspraksis i årsregnskabet.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, som dog fortsat forventes retableret ved egen indtjening.

Der er udstedt støtteerklæring samt tilbagetrædelseserklæring stor kr. 1.971.699 fra ledelsen for fortsat drift i 12 måneder, hvorfor årsregnskabet er aflagt efter going concern, der henvises til note 1 om usikkerhed for fortsat drift.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

GENERELT

Årsregnskabet for Cadence ApS for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN**Generelt****Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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.

Skat

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti samt kontante beholdninger.

Selskabsskat 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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

	2023 DKK	2022 DKK
BRUTTOFORTJENESTE	4.207.215	4.642.945
2 Personaleomkostninger	-5.589.706	-5.391.023
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-150.522	-130.147
DRIFTSRESULTAT	-1.533.013	-878.225
Andre finansielle omkostninger	-166.425	-122.965
RESULTAT FØR SKAT	-1.699.438	-1.001.190
Skat af årets resultat	0	0
ÅRETS RESULTAT	-1.699.438	-1.001.190
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-1.699.438	-1.001.190
DISPONERET I ALT	-1.699.438	-1.001.190

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023

AKTIVER

	2023 DKK	2022 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	357.091	317.254
Indretning af lejede lokaler	166.532	212.917
Materielle anlægsaktiver	523.623	530.171
Deposita	427.550	293.785
Finansielle anlægsaktiver	427.550	293.785
ANLÆGSAKTIVER	951.173	823.956
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	135.000	100.000
Varebeholdninger	135.000	100.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	74.518	91.802
Andre tilgodehavender	93.155	116.242
Tilgodehavender	167.673	208.044
Likvide beholdninger	42.256	15.177
OMSÆTNINGSAKTIVER	344.929	323.221
AKTIVER	1.296.102	1.147.177

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023

PASSIVER

	2023 DKK	2022 DKK
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat	-4.218.639	-2.519.201
EGENKAPITAL	-4.178.639	-2.479.201
Anden gæld	0	618.557
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.971.699	1.549.091
3 Langfristede gældsforpligtelser	1.971.699	2.167.648
Modtagne forudbetalinger fra kunder	11.852	41.329
Leverandører af varer og tjenesteydelser	329.558	232.233
Anden gæld	3.161.632	1.185.168
Kortfristede gældsforpligtelser	3.503.042	1.458.730
GÆLDSFORPLIGTELSE	5.474.741	3.626.378
PASSIVER	1.296.102	1.147.177
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

	2023 DKK	2022 DKK
Virksomhedskapital primo	40.000	40.000
Virksomhedskapital ultimo	40.000	40.000
Overført resultat, primo	-2.519.201	-1.518.011
Årets resultat	-1.699.438	-1.001.190
Overført resultat ultimo	-4.218.639	-2.519.201
EGENKAPITAL	-4.178.639	-2.479.201
Forslag til resultatdisponering	-1.699.438	-1.001.190

NOTER

	2023 DKK	2022 DKK
1 Usikkerhed om fortsat drift		
I årsregnskabet for regnskabsperioden 1. januar 2023 - 31. december 2023 er der væsentlig usikkerhed om going concern da selskabet har fremvist et driftsmæssigt underskud på DKK 1.699.438 og en negativ egenkapital på DKK 4.178.639. Der er udstedt støtteerklæring samt tilbagetrædelseserklæring af ledelsen stor DKK 1.971.699 for fortsat drift i 12 måneder og årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift og at finansiering kan opnås.		
2 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	16	15
Lønninger	5.323.925	5.110.404
Pensioner	135.239	91.831
Andre omkostninger til social sikring	130.542	188.788
Personaleomkostninger i alt	5.589.706	5.391.023
		Restgæld efter 5 år
3 Langfristede gældsforpligtelser	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo
Anden gæld	618.557	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.549.091	1.971.699
	2.167.648	1.971.699

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet har modtaget kompensationer i forbindelse med Covid-19 der er indtægtsført. Der skal senere foretages afsluttende kontrol af forudsætningerne for modtagelse af kompensationerne. Den efterfølgende kontrol vil kunne medføre regulering af tidligere modtagne beløb i op eller nedadgående retning.

Lejeforpligtelser

Lejemålet kan fra lejers side tidligst opsiges til fraflytning 3 år efter ikrafttrædelsestidspunktet, månedlig forpligtelse pt. TDK 48.

Selskabet har yderlig forpligtelse på depositum som ikke er opgjort og indregnet i årsregnskabet.

Selskabet har følgende leasingforpligtelser:

Bridge Capital, storkøkkenudstyr, ydl. pr. mdr. DKK 6.386 ex. moms, restløbetid 32 mdr.

Bridge Capital, storkøkkenudstyr, ydl. pr. mdr. DKK 2.272 ex. moms, restløbetid 35 mdr.

Nordea Finance, storkøkkenudstyr, ydl. pr. mdr. DKK 2.527 ex. moms, restløbetid 27 mdr.

Selskabet har ikke indregnet udskudte skatteaktiver på DKK 1.009.479.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i Cadence Group ApS koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Udlejer har ydet tilskud til lejers egen indretning af lejemålet.

Udlejer har pant i ombygning og indretningen som er en integreret del af lejemålet.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Rhys Andrew Howell-Morgan

Direktionsmedlem

Serienummer: 6b4dda14-899e-4b3d-b687-930112d7ed8e

IP: 188.120.xxx.xxx

2024-07-25 18:00:08 UTC



Andre Philip Rossi-Tryde

Direktionsmedlem

Serienummer: 6f159708-4546-4e7d-a5e9-327096a5c168

IP: 83.151.xxx.xxx

2024-07-26 06:26:32 UTC



Henning Jensen

TimeVision Godkendt Revisionspartnerselskab CVR: 38267132

Registreret revisor

Serienummer: eaceb50f-971d-424f-922f-afc204624f17

IP: 37.140.xxx.xxx

2024-07-26 06:35:21 UTC



Andre Philip Rossi-Tryde

Dirigent

Serienummer: 6f159708-4546-4e7d-a5e9-327096a5c168

IP: 83.151.xxx.xxx

2024-07-26 06:51:36 UTC



Penneo dokumentnøgle: INU1B-L3TAC-M6X4Q-GOEEZ-EQ4CJ-5B0K8

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**