

Cafe, Restaurant og Steakhouse Amalie, Thisted ApS

Jasminvej 29
7700 Thisted

CVR-nr. 41 96 77 22

Årsrapport for 2021/22



REVISION LIMFJORD

FORRETNING FRYDER

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 21. februar 2023

Karsten Dalsgaard Olandersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for Cafe, Restaurant og Steakhouse Amalie, Thisted 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. 30. september 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 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.

Thisted, den 8. februar 2023

Direktion

Anke Gruchot
direktør

Karsten Dalsgaard Olandersen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Cafe, Restaurant og Steakhouse Amalie, Thisted ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Cafe, Restaurant og Steakhouse Amalie, Thisted ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 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 vor 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 revisors 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.

Thisted, den 8. februar 2023

REVISION LIMFJORD
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 41 45 45 55

Allan Galsgaard
Statsautosiseret revisor
MNE-nr. mne34272

Selskabsoplysninger

Selskabet Cafe, Restaurant og Steakhouse Amalie, Thisted ApS
Jasminvej 29
7700 Thisted

Telefon: 98765432

CVR-nr.: 41 96 77 22

Regnskabsperiode: 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Hjemsted: Thisted

Direktion Anke Gruchot, direktør
Karsten Dalsgaard Olandersen, direktør

Revisor REVISION LIMFJORD
Godkendt Revisionspartnerselskab
Bødkervej 12
7700 Thisted

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i at drive restaurant og anden i forbindelse hermed stående virksomhed

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et overskud på kr. 237.745, og selskabets balance pr. 30. september 2022 udviser en egenkapital på kr. 448.417.

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 Cafe, Restaurant og Steakhouse Amalie, Thisted ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021/22 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 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 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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver samt lønrefusioner.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi.

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 udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Anden gæld består af gæld til offentlige myndigheder, lønrelaterede gældsforpligtelser samt husleje.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttofortjeneste		4.353.692	3.343.544
Personaleomkostninger	1	-3.460.695	-1.869.739
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		892.997	1.473.805
Afskrivninger		-581.686	-221.604
Resultat før finansielle poster		311.311	1.252.201
Finansielle indtægter		3.038	3.031
Finansielle omkostninger	2	-9.573	-41.033
Resultat før skat		304.776	1.214.199
Skat af årets resultat	3	-67.031	-243.527
Årets resultat		237.745	970.672
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		200.000	800.000
Overført resultat		37.745	170.672
		237.745	970.672

Balance 30. september 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		971.490	1.259.102
Indretning af lejede lokaler		225.117	299.595
Materielle anlægsaktiver		1.196.607	1.558.697
Deposita		117.006	109.006
Finansielle anlægsaktiver		117.006	109.006
Anlægsaktiver i alt		1.313.613	1.667.703
Omsætningsaktiver			
Råvarer og hjælpematerialer		80.000	66.000
Varebeholdninger		80.000	66.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		16.250	0
Andre tilgodehavender		744	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	46.851	43.031
Periodeafgrænsningsposter		0	115.183
Tilgodehavender		63.845	158.214
Likvide beholdninger		1.001.674	1.069.236
Omsætningsaktiver i alt		1.145.519	1.293.450
Aktiver i alt		2.459.132	2.961.153

Balance 30. september 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		208.417	170.672
Foreslået udbytte for regnskabsåret		200.000	800.000
Egenkapital		448.417	1.010.672
Hensættelse til udskudt skat		130.642	155.923
Hensatte forpligtelser i alt		130.642	155.923
Selskabsskat		92.312	87.604
Langfristede gældsforpligtelser	5	92.312	87.604
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	87.604	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.221.671	626.823
Anden gæld	6	478.486	1.080.131
Kortfristede gældsforpligtelser		1.787.761	1.706.954
Gældsforpligtelser i alt		1.880.073	1.794.558
Passiver i alt		2.459.132	2.961.153
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. oktober 2021	40.000	170.672	800.000	1.010.672
Betalt ordinært udbytte	0	0	-800.000	-800.000
Årets resultat	0	37.745	200.000	237.745
Egenkapital 30. september 2022	40.000	208.417	200.000	448.417

Noter

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	3.373.827	1.854.119
Andre omkostninger til social sikring	86.868	15.620
	<u>3.460.695</u>	<u>1.869.739</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>11</u>	<u>5</u>
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>9.573</u>	<u>41.033</u>
	<u>9.573</u>	<u>41.033</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	92.312	87.604
Årets udskudte skat	-25.281	155.923
	<u>67.031</u>	<u>243.527</u>
Skat af årets resultat fordeles således:		
Beregnet 22% skat af årets resultat før skat	67.051	267.124
Skatteeffekt af:		
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-23.597
	<u>-20</u>	<u>0</u>
	<u>67.031</u>	<u>243.527</u>
4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>46.851</u>	<u>43.031</u>
Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen		
Direktion		
Udestående gæld	46.851	43.031
Rentefod (%)	9,65%	9,65%

Noter

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober 2021 kr.	Gæld 30. september 2022 kr.	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Selskabsskat	87.604	179.916	87.604	0
	87.604	179.916	87.604	0

6 Anden gæld

I posten anden gæld er der indregnet en huslejeregulering på t.kr. 291

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Gruchot Olandersen Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties. Hæftelsens samlede størrelse fremgår af årsrapporten for administrationsselskabet.

Selskabet har indgået en forpligtelse på kr. 677.295 fra 1. juli 2021, som nedskrives med 20 % p.a.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i nuværende og fremtidige erhvervelser af driftsinventar og driftsmateriel, goodwill, domænenavne m.v, simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelse samt varelager efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant). Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 30. september 2022 t.kr 1.098.

PENNEO

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

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

Anke Gruchot (CPR valideret)

Direktør

Serienummer: 7ae19186-4d11-487e-80ff-6d276dd7f201

IP: 188.228.xxx.xxx

2023-03-02 12:57:49 UTC



Karsten Dalsgaard Olandersen (CPR valideret)

Direktør

Serienummer: 10291e2b-9982-4785-b130-d8a37eae80ac

IP: 188.228.xxx.xxx

2023-03-07 16:53:12 UTC



Allan Galsgaard (CVR valideret)

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:41454555-RID:99771140

IP: 194.182.xxx.xxx

2023-03-08 07:06:31 UTC



Karsten Dalsgaard Olandersen (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: 10291e2b-9982-4785-b130-d8a37eae80ac

IP: 188.228.xxx.xxx

2023-03-12 18:47:17 UTC



Penneo dokumentnøgle: TDEOW-13U35-7B6WT-GYBES-G14HZ-CMXXN8

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 tidsstemplet 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 i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>