

## Café Sermilik ApS

Manngua 28,  
3905 Nuussuaq

CVR-nr. 42049565

### Årsrapport

21-01-2021 - 30-06-2022

1. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 11-11-2022

---

Jenjira Inthawong Halsø  
Dirigent



## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 21-01-2021 - 30-06-2022 for Café Sermilik 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. 30-06-2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 21-01-2021 - 30-06-2022.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nuussuaq, den 09-11-2022

### Direktion

Jenjira Inthawong Halsø  
Direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Café Sermilik ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Café Sermilik ApS for regnskabsåret 21-01-2021 - 30-06-2022 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 FSR - danske revisors 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 opstilling 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.

Haderslev, den 09-11-2022

### **2+ Revision**

**Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab**

CVR-nr. 39701863

Per Kristensen  
Statsautoriseret revisor  
mne33209

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Café Sermilik ApS Mannua 28, 3905 Nuussuaq
E-mail	cafesermilik@gmail.com
CVR-nr.	42049565
Stiftelsesdato	21-01-2021
Regnskabsår	21-01-2021 - 30-06-2022
<b>Direktion</b>	Jenjira Inthawong Halsøe, Direktør
<b>Revisor</b>	2+ Revision Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Bygnaf 15 6100 Haderslev
CVR-nr.	39701863

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive cafe samt beslægtet aktiviteter

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 21-01-2021 - 30-06-2022 udviser et resultat på kr. 499.728, og selskabets balance pr. 30-06-2022 udviser en balancesum på kr. 956.403, og en egenkapital på kr. 549.728.

Ledelsen vurderer årets resultat som tilfredsstillende.

Som følge af manglende adgang til bankfaciliteter i forbindelse med selskabets etablering har der været en del interne transaktioner med kapitalejer i selskabet, hvorfor der ultimo regnskabsåret er en saldo på ca. 37 tkr. i selskabets favør - i strid med Selskabslovens § 210. Mellemlægningen er fuldt ud indfriet efter regnskabsårets udløb.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for Café Sermilik ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Da regnskabsåret 2021/22 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 tilbageførsler 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## 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. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart 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 forskellig.

### Tilgodehavender

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

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

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.



## Anvendt regnskabspraksis

### Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

### Aktuelle skatteforpligtelser

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

### Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

**Resultatopgørelse**

	Note	2021/22 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.537.492</b>
Personaleomkostninger	1	-1.803.025
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-56.699
<b>Driftsresultat</b>		<b>677.768</b>
Finansielle omkostninger		-11.292
<b>Resultat før skat</b>		<b>666.476</b>
Skat af årets resultat		-166.748
<b>Årets resultat</b>		<b>499.728</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat		499.728
<b>Resultatdisponering</b>		<b>499.728</b>

**Balance 30. juni 2022**

	Note	2022 kr.
<b>Aktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		125.493
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>125.493</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>125.493</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		107.456
<b>Varebeholdninger</b>		<b>107.456</b>
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	2	37.049
<b>Tilgodehavender</b>		<b>37.049</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>686.405</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>830.910</b>
<b>Aktiver</b>		<b>956.403</b>

**Balance 30. juni 2022**

	Note	<u>2022 kr.</u>
<b>Passiver</b>		
Virksomhedskapital		50.000
Overført resultat		499.728
<b>Egenkapital</b>		<u>549.728</u>
Hensættelser til udskudt skat		31.373
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<u>31.373</u>
Selskabsskat		135.375
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		239.927
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u>375.302</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<u>375.302</u>
<b>Passiver</b>		<u>956.403</u>
Eventualforpligtelser	3	
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	4	

## Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Årets resultat	0	499.728	499.728
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	50.000	0	50.000
<b>Egenkapital 30-06-2022</b>	<b>50.000</b>	<b>499.728</b>	<b>549.728</b>

## Noter

2021/22

### 1. Personaleomkostninger

	<u>2021/22</u>
Lønninger	1.793.809
Pensioner	7.020
Andre omkostninger til social sikring	1.622
Andre personaleomkostninger	574
	<u>1.803.025</u>

Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>6</u>
-----------------------------------	----------

### 2. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har i strid med selskabslovens §210, stk 1, ydet lån selskabets kapitalejer. Lånet er forrentet.

Lån er indfriet efter regnskabsårets udløb. Der henvises endvidere til omtale i ledelsens beretning.

### 3. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

### 4. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

# 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.”

## Jenjira Inthawong

### Direktør

På vegne af: Café Sermilik ApS

Serienummer: 1348d259-77df-4385-895f-f36b897523cf

IP: 178.170.xxx.xxx

2022-11-29 12:19:18 UTC



## Per Kristensen

### Statsautoriseret revisor

På vegne af: 2+ Revision Statsaut. Revisorer ApS

Serienummer: CVR:39701863-RID:90688217

IP: 212.130.xxx.xxx

2022-11-29 12:21:46 UTC



## Jenjira Inthawong

### Dirigent

På vegne af: Café Sermilik ApS

Serienummer: 1348d259-77df-4385-895f-f36b897523cf

IP: 178.170.xxx.xxx

2022-11-29 12:24:12 UTC



Penneo dokumentnøgle: OCXX1-BZDFY-K6E4B-PH265-7E205-FFFFG

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/validate>