

## **Café KeldH ApS**

Grangårdscentret 9  
9530 Støvring

CVR.nr.: 42 58 33 67

### **ÅRSRAPPORT 2021/2022**

Regnskabsperiode: 5/8 2021 - 31/12 2022

(1. regnskabsår)

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

Anne Maren Schildt  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5.
Ledelsesberetning	6.
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7.
Resultatopgørelse 5/8 2021 - 31/12 2022	11.
Balance pr. 31/12 2022	12.
Egenkapitalopgørelse	14.
Noter	15.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Café KeldH ApS  
Grangårdscentret 9  
9530 Støvring

CVR.nr.: 42 58 33 67

Regnskabsperiode: 5/8 2021 - 31/12 2022

Stiftelsesdato: 5/8 2021

### Direktion

Anne Maren Schildt

### Revisor

HJ Revision ApS  
Agro Food Park 13  
8200 Aarhus N

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 5. august 2021 - 31. december 2022 for Café KeldH ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 5. august 2021 - 31. december 2022.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Støvring, den 22. februar 2023

### Direktion

.....  
Anne Maren Schildt

## Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

**Til kapitalejeren i Café KeldH ApS**

### Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Jeg har opstillet årsregnskabet for Café KeldH ApS for regnskabsåret 5/8 2021 - 31/12 2022 på grundlag af oplysninger, De har tilvejebragt. Regnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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 jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet

Aarhus N, den 22. februar 2023

HJ Revision ApS

(CVR.nr. 38140515)

Jens Faurholt  
Registreret revisor  
mne33755

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive café.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er ikke tilfredsstillende og er præget af, at der er tale om et opstartsår.

For det kommende regnskabsår forventes et positivt resultat.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2021/2022 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

### 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender 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 virksomheder.

### Finansielle poster

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 godtgørelse under acontoskatteordningen.

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

### Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

### Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.



## Anvendt regnskabspraksis

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi af kostpris</b>
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	4-10 år	0

### Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver, der ikke indregnes som kapitalandele, indregnes til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### Varebeholdninger

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

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 direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og 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 nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

## Anvendt regnskabspraksis

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

### Selskabsskat

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

### Sambeskatning

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet indregnes i balancen under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 5/8 2021 - 31/12 2022

Note	2021/2022
	(17 mdr.)
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>1.067.985</b>
2 Personaleomkostninger	-1.701.110
3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-50.689</u>
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>-683.814</b>
Andre finansielle omkostninger	<u>-27.508</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>-711.322</u></b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>	
Overført resultat	<u>-711.322</u>
<b>I ALT</b>	<b><u>-711.322</u></b>

**Balance pr. 31/12 2022**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2021/2022</u>
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>210.049</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>210.049</u></b>
Øvrige finansielle anlægsaktiver	<u>92.745</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>92.745</u></b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>302.794</u></b>
Varebeholdninger	<u>25.400</u>
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b><u>25.400</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	10.329
Andre tilgodehavender	<u>13.109</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b><u>23.438</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b><u>81.577</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>130.415</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b><u>433.209</u></b>

**Balance pr. 31/12 2022**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2021/2022</u>
Virksomhedskapital	40.000
Overført resultat	<u>-711.322</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>-671.322</u></b>
Gæld til pengeinstitutter	222.439
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14.296
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	523.972
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	<u>343.824</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.104.531</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>1.104.531</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>433.209</u></b>
1 Going concern	
4 Eventualforpligtelser	

## EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2021/2022

	<u>5/8 2021</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til resultat- disponering</u>	<u>31/12 2022</u>
Anpartskapital	40.000	0	0	40.000
Overført resultat	0	0	-711.322	-711.322
	<u>40.000</u>	<u>0</u>	<u>-711.322</u>	<u>-671.322</u>

## NOTER

### Note 1 - Going concern

Selskabskapitalen er som følge af årets negative resultat tabt. Der er ledelsens forventning, at selskabskapitalen vil blive retableret ved fremtidig indtjening inden for de kommende år.

Selskabsdeltagerne er indstillet på at opretholde de nuværende kreditter, hvorfor ledelsen aflægger årsrapporten under forudsætningen om fortsat drift.

### Note 2 - Personaleomkostninger

	<u>2021/2022</u>
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>4</u>
Gager og lønninger	1.634.236
Pensionsbidrag	41.000
Andre omkostninger til social sikring	25.874
	<u>1.701.110</u>

### Note 3 - Anlægsaktiver

	<u>1</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
Kostpris 5. august 2021	0
Tilgang	260.738
Afgang	0
<b>Kostpris 31. december 2022</b>	<b>260.738</b>
Afskrivninger 5. august 2021	0
Afskrivninger vedrørende afgang	0
Årets afskrivninger	50.689
<b>Afskrivninger 31. december 2022</b>	<b>50.689</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022</b>	<b>210.049</b>
<b>Afskrivninger:</b>	<b>2021/2022</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	50.689
<b>Afskrivninger i alt</b>	<b>50.689</b>

### Note 4 - Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået aftale om lejemål. Opsigelsesvarslet er 6 måneder og forpligtigelsen i opsigelsesperioden er 141 tkr.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst.

Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for Amm29 Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.