

Café Gaya APS

N.J. Fjords Gade 2, A,

8000 Aarhus C

CVR-nr. 42907707

Årsrapport 2021/22

1. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 29. juni 2023

Juan Martin De Elizalde
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 5. december 2021 - 31. december 2022 for Café Gaya 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. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 5. december 2021 - 31. december 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.

Aarhus, den 29. juni 2023

Direktion

Juan Martin De Elizalde
Direktør

Munna Kamilla
Hoffmann-Jørgensen
Direktør

Rasmus Egede
Direktør

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Café Gaya APS N.J. Fjords Gade 2, A, 8000 Aarhus C
Telefon	60562650
E-mail	info@cafegaya.dk
Hjemmeside	www.cafegaya.dk
CVR-nr.	42907707
Stiftelsesdato	5. december 2021
Regnskabsår	5. december 2021 - 31. december 2022
Direktion	Juan Martin De Elizalde Munna Kamilla Hoffmann-Jørgensen Rasmus Egede

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive kantine og café, herunder mødeforplejning og events.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 5. december 2021 - 31. december 2022 udviser et resultat på kr. -243.808, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en balancesum på kr. 64.123, og en egenkapital på kr. -153.808.

Selskabet har tabt virksomhedskapitalen. Ledelsen forventer at reetablere virksomhedskapitalen ved fremtidig indtjening eller kapitalforhøjelse. Det er ledelsens vurdering at selskabet har tilstrækkelig likviditetes- og kapitalberedskab det kommende år. Ledelsen har afgivet støtteerklæring og årsregnskabet er derfor aflagt under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Café Gaya 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

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Aktiver med en kostpris under den aktuelle skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver vil som hovedregel blive indregnet i resultatopgørelsen såfremt det ikke vurderes som et materielt anlægsaktiv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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

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.

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.

Resultatopgørelse

	Note	2021/22 kr.
Bruttofortjeneste		561.126
Personaleomkostninger	1	-803.201
Driftsresultat		-242.075
Finansielle omkostninger		-1.732
Resultat før skat		-243.808
Årets resultat		-243.808
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-243.808
Resultatdisponering		-243.808

Balance 31. december 2022

	Note	2022 kr.
Aktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		<u>9.212</u>
Tilgodehavender		<u>9.212</u>
Likvide beholdninger		<u>54.911</u>
Omsætningsaktiver		<u>64.124</u>
Aktiver		<u>64.124</u>

Balance 31. december 2022

	Note	2022 kr.
Passiver		
Virksomhedskapital		90.000
Overført resultat		-243.808
Egenkapital		-153.808
Leverandører af varer og tjenesteydelser		56.725
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		158.608
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		2.599
Kortfristede gældsforpligtelser		217.931
Gældsforpligtelser		217.931
Passiver		64.124
Usikkerhed om going concern	2	

Noter

2021/22

1. Personaleomkostninger

Lønninger	796.164
Andre omkostninger til social sikring	7.037
	<hr/>
	803.201
	<hr/>

Gennemsnitligt antal beskæftigede	<hr/>
	2
	<hr/>

2. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt virksomhedskapitalen. Ledelsen forventer at reetablere virksomhedskapitalen ved fremtidig indtjening eller kapitalforhøjelse. Det er ledelsens vurdering at selskabet har tilstrækkelig likviditetes- og kapitalberedskab det kommende år. Ledelsen har afgivet støtteerklæring og årsregnskabet er derfor aflagt under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.