

ÅRSRAPPORT

1. april - 31. december 2022

Café Grotten ApS
Sønder Boulevard 37 st. th
1720 København V

CVR nr. 43545779

Indsender:

Revisionskontoret i Faxe
Granvej 2
4640 Faxe

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 25. maj 2023

Dirigent

Daniel Lademann

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Påtegninger

Ledespåtegning 5

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 6

Årsregnskab 1. april - 31. december

Resultatopgørelse 1. april - 31. december 7

Balance pr. 31. december 8

Egenkapitalopgørelse 10

Noter 11

Anvendt regnskabspraksis 12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Café Grotten ApS
Sønder Boulevard 37 st. th
1720 København V

Email: dl@fitogsund.dk

CVR-nr.: 43545779
Stiftelsesdato: 27. september 2022
Hjemsted: Københavns Kommune
Første regnskabsår: 1. april - 31. december

Direktion

Katja Karina Svendsen
Daniel Staun Lademann

Revisor

REVISIONSKONTORET I FAXE
Registrerede revisorer FSR
Granvej 2
4640 Faxe

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
25. maj 2023, på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er drift af café og værtshus.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i 2022 et resultat før skat på kr. 330.329.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2022 for Café Grotten ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet.

Direktionen anser, at betingelserne for at undlade revision, er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 17. maj 2023

Direktion:

Katja Karina Svendsen

Daniel Staun Lademann

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Café Grotten ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Café Grotten ApS for regnskabsåret 1. april - 31. december 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 Etiske 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 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.

Faxe, den 17. maj 2023

REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Poul Johansson
Registreret revisor FSR
mne2968

Resultatoppgørelse 1. april - 31. december

	Note	2022
Bruttofortjeneste/-tab		994.847
Personaleomkostninger	1.	-606.603
Resultat før finansielle poster		<u>388.244</u>
Andre finansielle omkostninger		-57.915
Ordinært resultat før skat		<u>330.329</u>
Skat af årets resultat	2.	-73.634
ÅRETS RESULTAT		<u><u>256.695</u></u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		256.695
Disponeret i alt		<u>256.695</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2022
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Finansielle anlægsaktiver	3.	
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>3.026.205</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>3.026.205</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.026.205</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Fremstillede varer og handelsvarer		<u>19.500</u>
Varebeholdninger i alt		<u>19.500</u>
Tilgodehavender		
Andre tilgodehavender		<u>4.891</u>
Tilgodehavender i alt		<u>4.891</u>
Likvide beholdninger		<u>21.049</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>21.049</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>45.440</u>
AKTIVER I ALT		<u>3.071.645</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2022
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Virksomhedskapital		40.000
Overført overskud eller underskud		256.694
Egenkapital i alt		296.694
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til kreditinstitutter	4.	2.050.718
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		408.141
Langfristede gældsforpligtelser i alt		2.458.859
Kortfristede gældsforpligtelser		
Gæld til kreditinstitutter		88.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring		213.092
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		316.092
Gældsforpligtelser i alt		2.774.951
PASSIVER I ALT		
		3.071.645
Eventualforpligtelser	5.	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6.	

Egenkapitaloppgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital, 1. april 2022	40.000	0	40.000
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	256.694	256.694
Egenkapital, 31. december 2022	40.000	256.694	296.694

Noter

	2022
1. Personalemkostninger	
Lønninger	561.529
Pensioner	4.200
Andre omkostninger til social sikring	40.874
	<u>606.603</u>
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	1
2. Skat af årets resultat	
Skat af årets resultat	73.634
	<u>73.634</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele
3. Finansielle anlægsaktiver	
Anskaffelsessum:	
Anskaffelsessum, primo	3.026.205
Anskaffelsessum, ultimo	<u>3.026.205</u>
Bogført værdi, ultimo	<u>3.026.205</u>
	2022
4. Langfristede gældsforpligtelser	
Gæld der forfalder til betaling efter 5 år	1.555.000
5. Eventualforpligtelser	
Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.	
6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
Til sikkerhed for lån i Nykredit har selskabet afgivet pant i sikkerhedsdepot indeholdende andelsbevis.	
Selskabet har ikke udover foranstående foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.	

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Café Grotten ApS 2022 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere klasser.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste/-tab.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til færdigvarer og handelsvarer

Omkostninger til færdigvarer og handelsvarer indeholder det forbrug af varer der er medgået til virksomhedens nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

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

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter andelsbevis. Ikke børsnoterede værdipapirer måles til kostpris.

Varebeholdninger

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Skyldig skat 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 gældsmetode 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.

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%.

Gældsforpligtelser

Gæld til kreditinstitutter er målt til amortiseret kostpris.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.