

# ÅRSRAPPORT

## 1. januar - 31. december 2023

**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 21. maj 2024

**Dirigent**

Daniel Lademann

# Indholdsfortegnelse

---

## Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

## Påtegninger

Ledespåtegning 5

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 6

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse 1. januar - 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  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

## Direktion

Daniel Staun Lademann

## Revisor

REVISIONSKONTORET I FAXE  
Registrerede revisorer FSR  
Granvej 2  
4640 Faxe

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes  
21. maj 2024, på selskabets adresse.

# Ledelsesberetning

---

## **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er drift af café og værtshus.

## **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet fik i 2023 et resultat før skat på kr. 598.498.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2023 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 2023 samt af resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 16. maj 2024

**Direktion:**

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. januar - 31. december 2023 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 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 16. maj 2024

## REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Poul Johansson  
Registreret revisor FSR  
mne2968

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2023	2022
Bruttofortjeneste/-tab		1.897.412	994.847
Personaleomkostninger	1.	<u>-1.169.793</u>	<u>-606.603</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b><u>727.619</u></b>	<b><u>388.244</u></b>
Andre finansielle indtægter		281	0
Andre finansielle omkostninger		<u>-129.402</u>	<u>-57.915</u>
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b><u>598.498</u></b>	<b><u>330.329</u></b>
Skat af årets resultat	2.	<u>-133.958</u>	<u>-73.634</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b><u>464.540</u></b>	<b><u>256.695</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>464.540</u>	<u>256.695</u>
<b>Disponeret i alt</b>		<b><u>464.540</u></b>	<b><u>256.695</u></b>

## Balance pr. 31. december

	Note	2023	2022
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	3.		
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>3.026.205</u>	<u>3.026.205</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>3.026.205</b></u>	<u><b>3.026.205</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>3.026.205</b></u>	<u><b>3.026.205</b></u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Fremstillede varer og handelsvarer		<u>32.190</u>	<u>19.500</u>
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<u><b>32.190</b></u>	<u><b>19.500</b></u>
<b>Tilgodehavender</b>			
Andre tilgodehavender		0	4.891
Periodeafgrænsningsposter		<u>765.000</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<u><b>765.000</b></u>	<u><b>4.891</b></u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>21.049</u>
<b>Likvide beholdninger i alt</b>		<u><b>0</b></u>	<u><b>21.049</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>797.190</b></u>	<u><b>45.440</b></u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u><b>3.823.395</b></u>	<u><b>3.071.645</b></u>



## Balance pr. 31. december

	Note	2023	2022
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført overskud eller underskud		<u>721.234</u>	<u>256.694</u>
<b>Egenkapital i alt</b>		<b><u>761.234</u></b>	<b><u>296.694</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Gæld til kreditinstitutter	4.	2.024.215	2.050.718
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		<u>443.141</u>	<u>408.141</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>2.467.356</u></b>	<b><u>2.458.859</u></b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Gæld til kreditinstitutter		78.380	88.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		49.954	15.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring		<u>466.471</u>	<u>213.092</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>594.805</u></b>	<b><u>316.092</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>3.062.161</u></b>	<b><u>2.774.951</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b><u>3.823.395</u></b>	<b><u>3.071.645</u></b>
Eventualforpligtelser	5.		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6.		

## Egenkapitalopgørelse

---

	<b>Selskabs- kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital, 1. januar 2023	40.000	256.694	296.694
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	464.540	464.540
<b>Egenkapital, 31. december 2023</b>	<b>40.000</b>	<b>721.234</b>	<b>761.234</b>

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

## Noter

	2023	2022
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger	1.139.267	561.529
Pensioner	1.440	4.200
Andre omkostninger til social sikring	29.086	40.874
	<u>1.169.793</u>	<u>606.603</u>
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	3	1
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	133.958	73.634
	<u>133.958</u>	<u>73.634</u>

**Andre  
værdipapirer  
og  
kapitalandele**

<b>3. Finansielle anlægsaktiver</b>		
<b>Anskaffelsessum:</b>		
Anskaffelsessum, primo		<u>3.026.205</u>
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>		<u>3.026.205</u>
<b>Bogført værdi, ultimo</b>		<u>3.026.205</u>

	2023	2022
<b>4. Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Gæld der forfalder til betaling efter 5 år	1.693.000	1.555.000

### 5. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler. Restløbetid udgør 12 måneder og den samlede forpligtelse kan opgøres til kr. 78.000.

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 2023 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Sammenligningstal udgør 9 måneder.

## 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 nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

### **Tilgodehavender**

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **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 gælds metode 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 nettorealisationsværdi.

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.