

**ÅRSRAPPORT**  
**5. oktober 2022 - 31. december 2023**

**Café Sommersted ApS**

Sønder Boulevard 39  
1720 København V

CVR nr. 43557327

**Indsender:**

Revisionskontoret i Faxe  
Granvej 2  
4640 Faxe

**Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 29. juni 2024

**Dirigent**

Daniel Lademann

# Indholdsfortegnelse

---

## Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

## Påtegninger

Ledelsespåtegning 5

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 6

## Årsregnskab 5. oktober - 31. december

Resultatopgørelse 5. oktober - 31. december 7

Balance pr. 31. december 8

Egenkapitalopgørelse 10

Noter 11

Anvendt regnskabspraksis 13

# Selskabsoplysninger

---

## Selskabet

Café Sommersted ApS  
Sønder Boulevard 39  
1720 København V

CVR-nr.: 43557327  
Stiftelsesdato: 5. oktober 2022  
Hjemsted: Københavns Kommune  
Første regnskabsår: 5. oktober 2022 - 31. december 2023

## Direktion

Daniel Staun Lademann

## Revisor

REVISIONSKONTORET I FAXE  
Registrerede revisorer FSR  
Granvej 2  
4640 Faxe

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes  
29. juni 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 2022/23 et resultat før skat på kr. 27.914.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2022/23 for Café Sommersted 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 26. juni 2024

**Direktion:**

Daniel Staun Lademann

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

## Til den daglige ledelse i Café Sommersted ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Café Sommersted ApS for regnskabsåret 5. oktober 2022 - 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 29. juni 2024

## REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Poul Johansson  
Registreret revisor FSR  
mne2968

## Resultatopgørelse 5. oktober - 31. december

	Note	2022/23
Bruttofortjeneste/-tab		795.680
Personaleomkostninger	1.	-518.851
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-81.255</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b><u>195.574</u></b>
Andre finansielle indtægter		172
Andre finansielle omkostninger		<u>-167.832</u>
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b><u>27.914</u></b>
Skat af årets resultat	2.	<u>-6.324</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b><u>21.590</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat		<u>21.590</u>
<b>Disponeret i alt</b>		<b><u>21.590</u></b>

## Balance pr. 31. december

	Note	2023
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3.	
Indretning lejede lokaler		<u>731.295</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>731.295</b></u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	4.	
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>3.561.230</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>3.561.230</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>4.292.525</b></u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer		<u>25.150</u>
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<u><b>25.150</b></u>
Likvide beholdninger		<u>3.479</u>
<b>Likvide beholdninger i alt</b>		<u><b>3.479</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>28.629</b></u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u><b>4.321.154</b></u>



## Balance pr. 31. december

	Note	2023
<b>PASSIVER</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
Virksomhedskapital		40.000
Overført overskud eller underskud		21.590
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>61.590</b>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b>		
Hensættelser til udskudt skat		6.324
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>6.324</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	5.	
Gæld til kreditinstitutter		2.206.959
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		973.562
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>3.180.521</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Gæld til kreditinstitutter		210.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		13.494
Gæld til kapitalinteressere		765.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring		84.225
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.072.719</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>4.253.240</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>4.321.154</b>
Eventualforpligtelser	6.	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7.	

## Egenkapitalopgørelse

---

	<b>Selskabs- kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital, 5. oktober 2022	40.000	0	40.000
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	21.590	21.590
<b>Egenkapital, 31. december 2023</b>	<b>40.000</b>	<b>21.590</b>	<b>61.590</b>

## Noter

---

	<b>2022/23</b>
<b>1. Personalemkostninger</b>	
Lønninger	516.792
Andre omkostninger til social sikring	<u>2.059</u>
	<b><u>518.851</u></b>
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	0
<b>2. Skat af årets resultat</b>	
Regulering af udskudt skat	<u>6.324</u>
	<b><u>6.324</u></b>
	<b>Indretning lejede lokaler</b>
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>	
<b>Anskaffelsessum:</b>	
Tilgang	<u>812.550</u>
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>	<b><u>812.550</u></b>
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger:</b>	
Årets af- og nedskrivninger	<u>-81.255</u>
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<b><u>-81.255</u></b>
<b>Bogført værdi, ultimo</b>	<b><u>731.295</u></b>
	<b>Andre værdipapirer og kapitalandele</b>
<b>4. Finansielle anlægsaktiver</b>	
<b>Anskaffelsessum:</b>	
Tilgang	<u>3.561.230</u>
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>	<b><u>3.561.230</u></b>
<b>Bogført værdi, ultimo</b>	<b><u>3.561.230</u></b>
	<b>2022/23</b>
<b>5. Langfristede gældsforpligtelser</b>	
Gæld der forfalder til betaling efter 5 år	2.057.000

## Noter

---

### **6. Eventualforpligtelser**

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

### **7. 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 Sommersted ApS 2022/23 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 m.v.

### 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.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger materielle anlægsaktiver.

### 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

Indretning af lejede lokaler, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

# Anvendt regnskabspraksis

---

## Brugstid

Indretning lejede lokaler

10 år

Skønnet restværdi revurderes årligt.

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 nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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.

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.