

CAFE BIOGRAFEN ApS

Amfipladsen 13,
5000 Odense C

CVR-nr. 54104510

Årsrapport for 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 20-05-2021

Jørgen Christensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Ledespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang | 4 |
| Virksomhedsoplysninger | 6 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Anvendt regnskabspraksis | 8 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020 for CAFE BIOGRAFEN ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 20-05-2021

Direktion

Ole Nielsen
Direktør

Jørgen Brochorst Christensen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i CAFE BIOGRAFEN ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for CAFE BIOGRAFEN ApS for regnskabsåret 01-01-2020 - 31-12-2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2020 - 31-12-2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til

CAFE BIOGRAFEN ApS

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 20-05-2021

Plus Revision ApS

CVR-nr. 20452897

Jens Ole Emtekjær Andersen

Registreret revisor

mne11748

CAFE BIOGRAFEN ApS

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|---|
| Virksomheden | CAFE BIOGRAFEN ApS Amfipladsen 13, 5000 Odense C |
| CVR-nr. | 54104510 |
| Regnskabsår | 01-01-2020 - 31-12-2020 |
| Direktion | Ole Nielsen, Direktør Jørgen Brochorst Christensen, Direktør |
| Revisor | Plus Revision ApS Egøgårdvej 18 5250 Odense SV |
| CVR-nr. | 20452897 |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter er cafe- og biografvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er påvirket af nedlukninger i flere perioder pga. pandemi, men er fortsat positiv og udgør efter skat tkr. 1.975

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentligt indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for CAFE BIOGRAFEN ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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

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 eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Produktionsanlæg og maskiner | 3-5 år | 0% |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år | 0% |
| Indretning af lejede lokaler | 5-10 år | 0% |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver indregnes til amortiseret kostpris.

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs. Årets ændring i aktiernes samlede kursværdi indregnes med ét beløb i resultatopgørelsens finansielle poster.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

| | Note | 2020 kr. | 2019 kr. |
|---|------|------------------|-------------------|
| Bruttofortjeneste | | 8.778.213 | 10.449.336 |
| Personaleomkostninger | 1 | -6.482.596 | -6.819.380 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -72.382 | -71.341 |
| Driftsresultat | | 2.223.235 | 3.558.615 |
| Andre finansielle indtægter | 2 | 371.253 | 528.689 |
| Finansielle omkostninger | | -45.744 | -41.950 |
| Resultat før skat | | 2.548.744 | 4.045.354 |
| Skat af årets resultat | | -573.524 | -859.858 |
| Årets resultat | | 1.975.220 | 3.185.496 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen | | 1.600.000 | 0 |
| Overført resultat | | 375.220 | 3.185.496 |
| Resultatdisponering | | 1.975.220 | 3.185.496 |

Balance 31. december 2020

| | Note | 2020 kr. | 2019 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 39.217 | 63.867 |
| Indretning af lejede lokaler | | 266.662 | 160.941 |
| Materielle anlægsaktiver | | 305.879 | 224.808 |
| Deposita | | 308.082 | 307.601 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 308.082 | 307.601 |
| Anlægsaktiver | | 613.961 | 532.409 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 98.800 | 118.732 |
| Varebeholdninger | | 98.800 | 118.732 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 97.428 | 155.448 |
| Andre tilgodehavender | | 290.233 | 34.077 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 21.485 | 36.029 |
| Tilgodehavender | | 409.146 | 225.554 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 6.208.641 | 4.989.498 |
| Værdipapirer og kapitalandele | 3 | 6.208.641 | 4.989.498 |
| Likvide beholdninger | | 523.394 | 1.579.587 |
| Omsætningsaktiver | | 7.239.981 | 6.913.371 |
| Aktiver | | 7.853.942 | 7.445.780 |

Balance 31. december 2020

| | Note | 2020 kr. | 2019 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 200.000 | 200.000 |
| Overført resultat | | 4.642.446 | 4.267.226 |
| Egenkapital | | 4.842.446 | 4.467.226 |
| Hensættelser til udskudt skat | | 11.242 | 7.744 |
| Hensatte forpligtelser | | 11.242 | 7.744 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 70.782 | 26.470 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 120.427 | 379.336 |
| Selskabsskat | | 274.179 | 160.170 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 2.534.866 | 2.404.834 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 3.000.254 | 2.970.810 |
| Gældsforpligtelser | | 3.000.254 | 2.970.810 |
| Passiver | | 7.853.942 | 7.445.780 |
| Eventualforpligtelser | 4 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 5 | | |
| Særlige poster | 6 | | |

Noter

| | 2020 | 2019 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 5.994.741 | 6.335.293 |
| Pensioner | 238.972 | 245.989 |
| Andre omkostninger til social sikring | 132.343 | 160.943 |
| Andre personaleomkostninger | 116.540 | 77.155 |
| | <u>6.482.596</u> | <u>6.819.380</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | <u>16</u> | <u>17</u> |
| | | |
| 2. Andre finansielle indtægter | | |
| Andre finansielle indtægter | 371.253 | 528.689 |
| | <u>371.253</u> | <u>528.689</u> |

3. Værdipapirer og kapitalandele

Dagsværdi pr. 31/12 2020 kr. 6.208.641

Årets ændring i dagsværdien, som er indregnet i resultatet kr. 325.729

4. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftale med opsigelsesperiode på 6 måneder.

5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

6. Særlige poster

I resultatopgørelsen indgår kompensation for løn og faste omkostninger med tkr. 1.307.