

Cafe Rene ApS

Cvr.nr.: 21 12 61 01

Årsrapport

1. oktober 2020 - 30. september 2021

(24. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den / 2022

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. oktober 2020 - 30. september 2021	5
Balance 30. september	6
Egenkapitalopgørelse 30. september	8
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 1. oktober 2020 til 30. september 2021 for Cafe Rene ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Selskabet har fravalgt revision, også for fremtidige regnskabsår, og ledelsen erklærer i den forbindelse, at selskabet opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København V, den 9. marts 2022

Direktion

René Sebelin Poulsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Cafe Rene ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Cafe Rene ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 revisores 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.

København, den 9. marts 2022

GoAudit Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 37 20 59 07

Jesper Præst Olsen
Statsautoriseret revisor
mne35537

Selskabsoplysninger

Selskabet

Cafe Rene ApS
Axeltorv 6
1609 København V

CVR-nr.: 21 12 61 01

Regnskabsår : 1. oktober - 30. september

Stiftet: 1. juli 1998

Hjemsteds-
kommune: København

Direktion

René Sebelin Poulsen

Revisor

GoAudit Revisionsanpartsselskab
Ny Adelgade 5A, 3. sal
1104 København K

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive restaurationsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets udvikling i det 24. regnskabsår har været som forventet, og resultatet anses for tilfredsstillende.

Ejerkredsen har afgivet støtte- og tilbagetrædelseserklæringer, jf. note 7.

Der henvises til note 2, vedrørende usikkerhed ved selskabets fortsatte drift.

Kapital tab:

Selskabets ledelse er opmærksom på Selskabslovens §119 omhandlende kapitaltab. Årsrapporten er aflagt med fortsat drift for øje.

Den forventede udvikling

Ledelsen forventer en tilfredsstillende udvikling i de kommende år.

Efterfølgende begivenheder

Selskabet har valgt efterfølgende aktivt at afhænde aktiviteten i selskabet, hvorfor det forventes at der løbende indbringes tilstrækkelig likviditet til at fortsætte driften indtil en eventuel nedlukning af selskabet måtte skulle effektueres.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2020/21 DKK	2019/20 DKK
Bruttofortjeneste		1.800.861	1.333.859
Personaleomkostninger	2	-1.331.164	-1.590.821
Af- og nedskrivninger		-199.401	-216.000
Resultat før finansielle poster		270.296	-472.962
Finansielle omkostninger		-106.733	-161.627
Finansielle indtægter		2.987	0
Resultat før skat		166.550	-634.589
Skat af årets resultat	4	0	0
Årets resultat		166.550	-634.589
Resultatdisponering			
Foreslåes disponeret således:			
Udbytte		0	0
Overført resultat		166.550	-634.589
Disponeret i alt		166.550	-634.589

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		653.051	921.832
Materielle anlægsaktiver i alt	3	653.051	921.832
Deposita		173.165	173.165
Finansielle anlægsaktiver i alt		173.165	173.165
Anlægsaktiver i alt		826.216	1.094.997
Varelager		171.295	208.312
Varebeholdninger i alt		171.295	208.312
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.300	5.024
Andre tilgodehavender		51.554	31.545
Tilgodehavender i alt		52.854	36.569
Likvide beholdninger i alt		121.882	12.000
Omsætningsaktiver i alt		346.031	256.881
Aktiver i alt		1.172.247	1.351.878

Balance 30. september

Passiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Selskabskapital		600.000	600.000
Overført resultat		-5.410.354	-5.576.904
Egenkapital i alt		-4.810.354	-4.976.904
Gæld til kreditinstitutter		0	331.809
Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		114.657	114.657
Leverandører af varer og tjenesteydelser		626.406	742.135
Anden gæld		5.241.538	5.140.181
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		5.982.601	6.328.782
Gældsforpligtelser i alt		5.982.601	6.328.782
Passiver i alt		1.172.247	1.351.878
Særlige poster	5		
Tilbageførselsregulering	6		
Kontraktilt forpligtelser og eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse 30. september

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital primo	600.000	-5.576.904	0	-4.976.904
Årets resultat	0	166.550	0	166.550
Egenkapital ultimo	600.000	-5.410.354	0	-4.810.354

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift

Der er væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift, idet denne afhænger af, at selskabets nuværende finansiering opretholdes og udvides i takt med finansieringsbehovet, og at driften forbedres væsentligt. Ledelsen forventer, at fortsat finansiering vil ske og at de efter regnskabsårets udløb foretagne tiltag til omkostningsbesparelser og forbedring af omsætning vil forbedre driften. Årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift. En af selskabets ultimative ejere René S. Poulsen har afgivet tilbagetrædelses- og støtteerklæring, jf. note 7.

	2020/21	2019/20
	DKK	DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.327.790	1.579.013
Pensioner	0	0
Sociale omkostninger	41.393	63.430
Øvrige personaleomkostninger	-4.658	-20.237
Reg. Feriepengeforpligtelse	-33.361	-31.385
	1.331.164	1.590.821
Gennemsnitlig antal ansatte	6	7

Noter til årsrapporten

3 Materielle anlægsaktiver	Driftsmateriel og inventar
Kostpris primo	2.702.221
Årets tilgang	31.562
Årets afgang	-103.929
Kostpris ultimo	2.629.854
Afskrivninger primo	-1.780.389
Afskrivninger, afhændede aktiver	2.987
Årets afskrivninger	-199.401
Afskrivninger ultimo	-1.976.803
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021	653.051

	2020/21	2019/20
4 Skat af årets resultat	DKK	DKK
Årets beregnede skat	0	0
Årets udskudte skat	0	0
	0	0

5 Særlige poster

Selskabet har modtaget lønkompensation med i alt DKK 606.806 og kompensation for faste omkostninger med i alt 892.555, hvilket beløb indgår i bruttoresultatet under andre driftsindtægter.

6 Tilbagetrædelseserklæring

Selskabets ejer René S. Poulsen har afgivet tilbagetrædelses- og støtteerklæring. René S. Poulsen træder således tilbage i forhold til selskabets øvrige kreditorer og har tilkendegivet at ville stille den fornødne driftskapital til rådighed for selskabet, således at selskabet frem til den ordinære generalforsamling vedr. 2021/22 kan opfylde dets forpligtelser.

Noter til årsrapporten

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv

Selskabet har indgået lejekontrakt på Axeltorv 6, København. Aftalen er indgået på erhvervslejelovens almindelige betingelser.

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med moderselskabet Sebelin Holding ApS, som administrationsselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets engagement med Danske Bank har selskabets hovedanpartshaver og direktøren stillet personlig sikkerhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Cafe Rene ApS er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder med tilvalg af visse regler fra klasse C virksomheder.

Årsregnskabet aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

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 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 samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger administration mv.

Bruttoresultat

Nettoomsætningen, fratrullet andre eksterne omkostninger, er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører indkomståret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt, hvor aktivet kan tages i brug.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år - 10 år

Småanskaffelser med en kostpris under den skattemæssige grænse herfor omkostningføres.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle og finansielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivitet eller aktivgruppen.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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. 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Jesper Præst Olsen

Statsautoriseret Revisor

RID: 11578414

Tidspunkt for underskrift: 10-03-2022 kl.: 15:31:56

Underskrevet med NemID

NEM ID

René Sebelin Poulsen

Direktør, Dirigent

PID: 9208-2002-2-365377327091

Tidspunkt for underskrift: 09-03-2022 kl.: 19:42:22

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: c5a4ddJsHnp247210184

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.