# *Cafe Under Uret ApS*

Gerritsgade 50, 5700 Svendborg

# Årsrapport for
# 1. juli 2023 - 30. juni 2024

CVR-nr. 38 44 10 86

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 6/12 2024

Torben Nielsen
Dirigent

pwc

# Indholdsfortegnelse


| | Side |
|---|---|
| **Påtegninger** | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2 |
| **Selskabsoplysninger** | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| **Årsregnskab** | |
| Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni | 5 |
| Balance 30. juni | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter til årsregnskabet | 9 |

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for Cafe Under Uret 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. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2023/24.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 6. december 2024

**Direktion**

Torben Nielsen
direktør

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Cafe Under Uret ApS

**Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Cafe Under Uret ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

**Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorers 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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.

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

Odense, den 6. december 2024

**PricewaterhouseCoopers**
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
*CVR-nr. 33 77 12 31*

Mette Plambech
statsautoriseret revisor
mne34162

# Selskabsoplysninger

| | |
|---|---|
| **Selskabet** | Cafe Under Uret ApS<br>Gerritsgade 50<br>5700 Svendborg |
| | CVR-nr: 38 44 10 86 |
| | Regnskabsperiode: 1. juli 2023 - 30. juni 2024 |
| | Stiftet: 24. februar 2017 |
| | Regnskabsår: 7. regnskabsår |
| | Hjemstedskommune: Svendborg |
| **Direktion** | Torben Nielsen |
| **Revisor** | PricewaterhouseCoopers<br>Statsautoriseret Revisionspartnerselskab<br>Munkebjergvænget 1, 3. og 4. sal<br>5230 Odense M |

# Resultatopgørelse 1. juli 2023 - 30. juni 2024

| | Note | 2023/24 | 2022/23 |
|---|---|---|---|
| | | DKK | DKK |
| **Bruttofortjeneste** | | **10.893.847** | **10.888.146** |
| Personaleomkostninger | 2 | -7.502.750 | -7.524.997 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 3 | -549.155 | -565.311 |
| Andre driftsomkostninger | | -21.081 | 0 |
| **Resultat før finansielle poster** | | **2.820.861** | **2.797.838** |
| Finansielle indtægter | 4 | 37.739 | 61.340 |
| Finansielle omkostninger | 5 | -18.949 | -24.479 |
| **Resultat før skat** | | **2.839.651** | **2.834.699** |
| Skat af årets resultat | 6 | -625.486 | -623.829 |
| **Årets resultat** | | **2.214.165** | **2.210.870** |

## Resultatdisponering

| | 2023/24 | 2022/23 |
|---|---|---|
| | DKK | DKK |
| **Forslag til resultatdisponering** | | |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 2.214.165 | 2.210.870 |
| | **2.214.165** | **2.210.870** |

# Balance 30. juni 2024

## Aktiver

| | Note | 2023/24 | 2022/23 |
|---|---|---|---|
| | | DKK | DKK |
| Goodwill | | 199.360 | 274.120 |
| **Immaterielle anlægsaktiver** | 7 | **199.360** | **274.120** |
| | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 1.748.277 | 1.334.697 |
| **Materielle anlægsaktiver** | 8 | **1.748.277** | **1.334.697** |
| | | | |
| **Anlægsaktiver** | | **1.947.637** | **1.608.817** |
| | | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 985.407 | 1.033.194 |
| Færdigvarer og handelsvarer | | 0 | 1.871.990 |
| **Varebeholdninger** | | **985.407** | **2.905.184** |
| | | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 457.239 | 241.538 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 0 | 199.637 |
| Andre tilgodehavender | | 49.608 | 94.219 |
| Udskudt skatteaktiv | | 0 | 17.866 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 474.059 | 455.873 |
| **Tilgodehavender** | | **980.906** | **1.009.133** |
| | | | |
| **Værdipapirer** | | **33.750** | **28.110** |
| | | | |
| **Likvide beholdninger** | | **1.737.998** | **841.370** |
| | | | |
| **Omsætningsaktiver** | | **3.738.061** | **4.783.797** |
| | | | |
| **Aktiver** | | **5.685.698** | **6.392.614** |

# Balance 30. juni 2024

## Passiver

| | Note | 2023/24 | 2022/23 |
|---|---|---|---|
| | | DKK | DKK |
| Selskabskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | 0 | 0 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 2.214.165 | 2.210.870 |
| **Egenkapital** | | **2.264.165** | **2.260.870** |
| | | | |
| Hensættelse til udskudt skat | | 20.732 | 0 |
| **Hensatte forpligtelser** | | **20.732** | **0** |
| | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 1.610.429 | 1.442.230 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 142.170 | 515.113 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat | | 586.888 | 605.704 |
| Anden gæld | | 942.564 | 1.443.697 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 118.750 | 125.000 |
| **Kortfristede gældsforpligtelser** | | **3.400.801** | **4.131.744** |
| | | | |
| **Gældsforpligtelser** | | **3.400.801** | **4.131.744** |
| | | | |
| **Passiver** | | **5.685.698** | **6.392.614** |

| | |
|---|---|
| Væsentligste aktiviteter | 1 |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 |

# Egenkapitalopgørelse

| | Selskabs-kapital | Foreslået udbytte for regnskabs-året | I alt |
|---|---|---|---|
| | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. juli | 50.000 | 2.210.870 | 2.260.870 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | -2.210.870 | -2.210.870 |
| Årets resultat | 0 | 2.214.165 | 2.214.165 |
| **Egenkapital 30. juni** | **50.000** | **2.214.165** | **2.264.165** |

# Noter til årsregnskabet

## 1. Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive restaurationsvirksomhed samt anden dermed beslægtet virksomhed.

## 2. Personaleomkostninger

| | 2023/24<br>DKK | 2022/23<br>DKK |
|---|---|---|
| Lønninger | 7.196.482 | 7.224.843 |
| Pensioner | 86.922 | 105.308 |
| Andre omkostninger til social sikring | 167.278 | 162.562 |
| Andre personaleomkostninger | 52.068 | 32.284 |
| | **7.502.750** | **7.524.997** |
| **Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere** | **22** | **20** |

## 3. Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

| | 2023/24<br>DKK | 2022/23<br>DKK |
|---|---|---|
| Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver | 74.760 | 74.760 |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | 474.395 | 490.551 |
| | **549.155** | **565.311** |

## 4. Finansielle indtægter

| | 2023/24<br>DKK | 2022/23<br>DKK |
|---|---|---|
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 0 | 1.976 |
| Andre finansielle indtægter | 37.739 | 59.364 |
| | **37.739** | **61.340** |

# Noter til årsregnskabet

| | 2023/24 | 2022/23 |
|---|---|---|
| | DKK | DKK |

## 5. Finansielle omkostninger

| | | |
|---|---|---|
| Renteomkostninger tilknyttede virksomheder | 8.047 | 13.619 |
| Andre finansielle omkostninger | 10.902 | 10.860 |
| | **18.949** | **24.479** |

| | 2023/24 | 2022/23 |
|---|---|---|
| | DKK | DKK |

## 6. Skat af årets resultat

| | | |
|---|---|---|
| Årets aktuelle skat | 586.888 | 605.704 |
| Årets udskudte skat | 38.598 | 18.125 |
| | **625.486** | **623.829** |

## 7. Immaterielle anlægsaktiver

| | Goodwill |
|---|---|
| | DKK |
| Kostpris 1. juli | 747.600 |
| Kostpris 30. juni | 747.600 |
| | |
| Ned- og afskrivninger 1. juli | 473.480 |
| Årets afskrivninger | 74.760 |
| Ned- og afskrivninger 30. juni | 548.240 |
| | |
| **Regnskabsmæssig værdi 30. juni** | **199.360** |

# Noter til årsregnskabet

## 8. Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|---|---|
| | DKK |
| Kostpris 1. juli | 7.106.050 |
| Tilgang i årets løb | 887.975 |
| Kostpris 30. juni | 7.994.025 |
| | |
| Ned- og afskrivninger 1. juli | 5.771.352 |
| Årets afskrivninger | 474.396 |
| Ned- og afskrivninger 30. juni | 6.245.748 |
| | |
| **Regnskabsmæssig værdi 30. juni** | **1.748.277** |

| | 2023/24 | 2022/23 |
|---|---|---|
| | DKK | DKK |

## 9. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

**Leje- og leasingforpligtelser**

| | | |
|---|---|---|
| Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 39 mdr. | 4.415.915 | 5.492.949 |

**Andre eventualforpligtelser**

Der er på balancedagen udstedt betalingsgarantier for et beløb på i alt TDKK 375.

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Johni Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens danske selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

# Noter til årsregnskabet

## 10. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Cafe Under Uret ApS for 2023/24 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2023/24 er aflagt i DKK.

**Generelt om indregning og måling**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

### Resultatopgørelse

**Nettoomsætning**

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

**Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og administration mv.

**Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

# Noter til årsregnskabet

**Af- og nedskrivninger**

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

**Andre driftsindtægter/-omkostninger**

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

**Finansielle poster**

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

**Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med . Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balance

**Immaterielle anlægsaktiver**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

| | |
|---|---|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5-10 år |

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

**Nedskrivning af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealisationsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

**Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser**

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

**Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser**

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

**Finansielle gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.