

ÅRSRAPPORT 1. januar - 31. december 2024

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 7. april 2025

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
7. april 2025, på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er drift af café og værtshus.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i 2024 et resultat før skat på kr. 415.023.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2024 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 2024 samt af resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31. marts 2025

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 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, anvendt regnskabspraksis 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 etiske krav i International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper integritet, objektivitet, professionel 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 31. marts 2025

REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Poul Johansson
Registreret revisor FSR
mne2968

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2024	2023
Bruttofortjeneste/-tab		1.742.732	1.897.412
Personaleomkostninger	1.	-1.161.460	-1.169.793
Resultat før finansielle poster		581.272	727.619
Andre finansielle indtægter		369	281
Andre finansielle omkostninger		-166.618	-129.402
Ordinært resultat før skat		415.023	598.498
Skat af årets resultat	2.	-96.822	-133.958
ÅRETS RESULTAT		318.201	464.540
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		318.201	464.540
Disponeret i alt		318.201	464.540

Balance pr. 31. december

	Note	2024	2023
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Finansielle anlægsaktiver	3.		
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>3.026.205</u>	<u>3.026.205</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>3.026.205</u>	<u>3.026.205</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.026.205</u>	<u>3.026.205</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Fremstillede varer og handelsvarer		<u>34.800</u>	<u>32.190</u>
Varebeholdninger i alt		<u>34.800</u>	<u>32.190</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender hos kapitalinteresser		<u>985.251</u>	<u>765.000</u>
Tilgodehavender i alt		<u>985.251</u>	<u>765.000</u>
Likvide beholdninger			
Likvide beholdninger		<u>15.101</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>15.101</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.035.152</u>	<u>797.190</u>
AKTIVER I ALT		<u>4.061.357</u>	<u>3.823.395</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2024	2023
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført overskud eller underskud		1.039.436	721.234
Egenkapital i alt		1.079.436	761.234
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til kreditinstitutter	4.	1.990.171	2.024.215
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		458.141	443.141
Langfristede gældsforpligtelser i alt		2.448.312	2.467.356
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til kreditinstitutter		72.000	78.380
Leverandører af varer og tjenesteydelser		74.175	49.954
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring		387.434	466.471
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		533.609	594.805
Gældsforpligtelser i alt		2.981.921	3.062.161
PASSIVER I ALT		4.061.357	3.823.395
Eventualforpligtelser	5.		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6.		

Egenkapitaloppgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital, 1. januar 2024	40.000	721.235	761.235
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	318.201	318.201
Egenkapital, 31. december 2024	40.000	1.039.436	1.079.436

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

Noter

	2024	2023
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.125.734	1.139.267
Pensioner	-5.640	1.440
Andre omkostninger til social sikring	41.366	29.086
	1.161.460	1.169.793
 Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	4	3
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	96.822	133.958
	96.822	133.958
		Andre værdipapirer og kapitalandele
3. Finansielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo		3.026.205
Anskaffelsessum, ultimo		3.026.205
 Bogført værdi, ultimo		3.026.205
	2024	2023
4. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld der forfalder til betaling efter 5 år	1.604.000	1.693.000
5. Eventualforpligtelser		
Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler. Den samlede forpligtelse kan opgøres til kr. 58.000.		
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 2024 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 fratrullet 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.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter andelsbevis.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

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 gældsmetode 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 nettorealiseringsværdi.

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.