

CAFE CIRÉ ApS

**Valby Langgade 58
2500 Valby**

CVR-nr. 26 10 81 87

Årsrapport for 2021

(21. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 3. juni 2022

Tarkan Nart
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021 | 9 |
| Balance 31. december 2021 | 10 |
| Noter | 12 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for CAFE CIRÉ ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 3. juni 2022

Direktion

Tarkan Nart
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i CAFE CIRÉ ApS

Vi har opstillet årsrapporten for CAFE CIRÉ ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Albertslund, den 3. juni 2022

Danica
Godkendt Revisionsfirma ApS
CVR-nr. 37 60 36 86

Erkan Basoda
Godkendt revisor
MNE-nr. mne35855

Selskabsoplysninger

Selskabet

CAFE CIRÉ ApS
Valby Langgade 58
2500 Valby

CVR-nr.: 26 10 81 87

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021

Stiftet: 28. juni 2001

Regnskabsår: 21. regnskabsår

Hjemsted: København

Direktion

Tarkan Nart, direktør

Revisor

Danica
Godkendt Revisionsfirma ApS
Rørvang 11
2620 Albertslund

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed indenfor produktion og handel, herunder café og restaurationsvirksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et underskud på kr. 380.622, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 750.651.

Selskabets ledelse vurderer årets resultat for ikke tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for CAFE CIRÉ ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Anvendt regnskabspraksis

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, inklusive 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 af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5-8 år | 0 % |
| Indretning af lejede lokaler | 10 år | 0 % |

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021

| | <u>Note</u> | <u>2021</u> kr. | <u>2020</u> kr. |
|---|-------------|------------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 3.023.620 | 3.112.644 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>-2.867.721</u> | <u>-2.567.762</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | 155.899 | 544.882 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 2 | <u>-590.951</u> | <u>-568.157</u> |
| Resultat før finansielle poster | | -435.052 | -23.275 |
| Finansielle omkostninger | 3 | <u>-46.268</u> | <u>-54.134</u> |
| Resultat før skat | | -481.320 | -77.409 |
| Skat af årets resultat | 4 | <u>100.698</u> | <u>9.583</u> |
| Årets resultat | | <u>-380.622</u> | <u>-67.826</u> |
| | | <u>2021</u> kr. | <u>2020</u> kr. |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>-380.622</u> | <u>-67.826</u> |
| | | <u>-380.622</u> | <u>-67.826</u> |

Balance 31. december 2021

| | <u>Note</u> | <u>2021</u> kr. | <u>2020</u> kr. |
|--|-------------|--------------------|--------------------|
| Aktiver | | | |
| Goodwill | | 25.000 | 225.000 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 5 | 25.000 | 225.000 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 233.938 | 513.871 |
| Indretning af lejede lokaler | | 535.066 | 646.084 |
| Materielle anlægsaktiver | 6 | 769.004 | 1.159.955 |
| Deposita | | 81.000 | 81.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 81.000 | 81.000 |
| Anlægsaktiver i alt | | 875.004 | 1.465.955 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 97.500 | 62.500 |
| Varebeholdninger | | 97.500 | 62.500 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 2.098.545 | 1.993.431 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | 50.000 | 50.000 |
| Andre tilgodehavender | | 527.161 | 566.377 |
| Tilgodehavender | | 2.675.706 | 2.609.808 |
| Likvide beholdninger | | 100.115 | 71.105 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 2.873.321 | 2.743.413 |
| Aktiver i alt | | 3.748.325 | 4.209.368 |

Balance 31. december 2021

| | <u>Note</u> | <u>2021</u> kr. | <u>2020</u> kr. |
|--|-------------|--------------------|--------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 625.651 | 1.006.272 |
| Egenkapital | 7 | 750.651 | 1.131.272 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 121.540 | 232.424 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 121.540 | 232.424 |
| Banker | | 0 | 560.813 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 201.727 | 144.900 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 1.110.513 | 990.993 |
| Gæld til associerede virksomheder | | 42.143 | 42.143 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 15.488 | 76.855 |
| Selskabsskat | | 10.186 | 94.666 |
| Anden gæld | | 1.496.077 | 935.302 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 2.876.134 | 2.845.672 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 2.876.134 | 2.845.672 |
| Passiver i alt | | 3.748.325 | 4.209.368 |

Noter

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personalemkostninger | | |
| Lønninger | 2.785.229 | 2.493.985 |
| Andre omkostninger til social sikring | 82.492 | 73.757 |
| Andre personaleomkostninger | <u>0</u> | <u>20</u> |
| | <u>2.867.721</u> | <u>2.567.762</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>10</u> | <u>10</u> |
| | | |
| Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt. | | |
| | | |
| 2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | |
| Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver | 200.000 | 200.000 |
| Afskrivninger materielle anlægsaktiver | <u>390.951</u> | <u>368.157</u> |
| | <u>590.951</u> | <u>568.157</u> |
| | | |
| 3 Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | <u>46.268</u> | <u>54.134</u> |
| | <u>46.268</u> | <u>54.134</u> |
| | | |
| 4 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 10.186 | 94.666 |
| Årets udskudte skat | <u>-110.884</u> | <u>-104.249</u> |
| | <u>-100.698</u> | <u>-9.583</u> |

Noter

5 Immaterielle anlægsaktiver

| | <u>Goodwill</u> |
|--|-----------------------------|
| Kostpris 1. januar 2021 | 2.000.000 |
| Kostpris 31. december 2021 | <u>2.000.000</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2021 | 1.775.000 |
| Årets afskrivninger | <u>200.000</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2021 | <u>1.975.000</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021 | <u><u>25.000</u></u> |

6 Materielle anlægsaktiver

| | <u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> | <u>Indretning af lejede lokaler</u> |
|--|--|---|
| Kostpris 1. januar 2021 | <u>2.799.333</u> | <u>1.110.180</u> |
| Kostpris 31. december 2021 | <u>2.799.333</u> | <u>1.110.180</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2021 | 2.285.462 | 464.096 |
| Årets afskrivninger | <u>279.933</u> | <u>111.018</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2021 | <u>2.565.395</u> | <u>575.114</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021 | <u><u>233.938</u></u> | <u><u>535.066</u></u> |

Noter

7 Egenkapital

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | I alt |
|--------------------------------------|-------------------------|----------------------|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2021 | 125.000 | 1.006.273 | 1.131.273 |
| Årets resultat | 0 | -380.622 | -380.622 |
| Egenkapital 31. december 2021 | 125.000 | 625.651 | 750.651 |

Virksomhedskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

8 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Nart Holding ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2012 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er indgået huslejeaftale med en opsigelses forpligtelse. Årlig husleje udgør i alt 855 t.kr.