PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Accountants &
business advisers

Cafe Felix ApS

c/o Ibrahim Sime, Englunden 20, 2660 Brøndby Strand

CVR-nr. 26 86 82 38

Årsrapport

2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. november 2020.

Ibrahim Sime
Dirigent

Tel (+45) 43 96 06 56 | Fax (+45) 43 43 04 01 | pkf@pkf.dk | www.pkf.dk
Hovedvejen 56 | DK-2600 Glostrup
CVR-nr. 14 11 92 99 | Netværk: RevisorGruppen Danmark og PKF International

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019/20 for Cafe Felix ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brøndby Strand, den 24. november 2020

Direktion

Ibrahim Sime

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Cafe Felix ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Cafe Felix ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 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. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 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 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 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.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi gør opmærksom på, at selskabet i året ikke har betalt offentlig gæld til Skattestyrelsen vedrørende moms, samt A-skat og AM-bidrag rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.
Alt forfalden gæld er blevet betalt i efterfølgende periode.

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 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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 væsentligt 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 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.

Glostrup, den 24. november 2020

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 14 11 92 99

H. Munkebo Christiansen
Statsautoriseret revisor
mne3644

Selskabsoplysninger

Selskabet	Cafe Felix ApS c/o Ibrahim Sime Englunden 20 2660 Brøndby Strand	
	CVR-nr.:	26 86 82 38
	Stiftet:	31. oktober 2002
	Hjemsted:	Brøndby kommune
	Regnskabsår:	1. juli 2019 - 30. juni 2020 19. regnskabsår
Direktion	Ibrahim Sime	
Revision	PKF Munkebo Vindelev, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Hovedvejen 56 2600 Glostrup	
Bankforbindelser	Nordea Bank Danmark A/S, Hovedvejen 112, 2600 Glostrup Nordea Bank Danmark A/S, Taastrup Hovedgade 101, 2630 Taastrup	
Modervirksomhed	Sime Holding ApS	

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at drive café- og restaurationsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør -109 t.kr. mod -111 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end 50 % af selskabskapitalen og er således omfattet af kapitaltabsreglerne, jf. selskabslovens § 119 om retablering af selskabskapitalen. Selskabet forventer at retablere denne ved fremtidig indtjening. Derudover har selskabet efter regnskabsårets udløb, modtaget et koncerntilskud på kr. 340.000 fra moderselskabet.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Bortset fra ovennævnte koncerntilskud er der ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Cafe Felix ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og lokaler.

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 materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en kostpris på under 14.100 kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Cafe Felix ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note		2019/20	2018/19
	Bruttofortjeneste	**1.638.860**	**1.881.055**
3	Personaleomkostninger	-1.665.044	-1.921.450
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-63.172	-55.204
	Resultat før finansielle poster	**-89.356**	**-95.599**
	Andre finansielle indtægter	18.016	5.612
	Øvrige finansielle omkostninger	-68.003	-45.641
	Resultat før skat	**-139.343**	**-135.628**
2	Skat af årets resultat	30.481	24.910
	Årets resultat	**-108.862**	**-110.718**
	Forslag til resultatdisponering:		
	Disponeret fra overført resultat	-108.862	-110.718
	Disponeret i alt	**-108.862**	**-110.718**

Balance 30. juni

Note	Aktiver	2020	2019
	Anlægsaktiver		
	Indretning af lejede lokaler	240.971	280.143
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	54.000	78.000
	Materielle anlægsaktiver i alt	294.971	358.143
	Deposita	213.835	213.835
	Finansielle anlægsaktiver i alt	213.835	213.835
	Anlægsaktiver i alt	**508.806**	**571.978**
	Omsætningsaktiver		
	Råvarer og hjælpematerialer	87.000	87.000
	Varebeholdninger i alt	87.000	87.000
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	45.186	60.459
5	Udskudte skatteaktiver	128.467	97.986
	Andre tilgodehavender	750.925	693.934
	Tilgodehavender i alt	924.578	852.379
	Likvide beholdninger	288.868	119.082
	Omsætningsaktiver i alt	**1.300.446**	**1.058.461**
	Aktiver i alt	**1.809.252**	**1.630.439**

Balance 30. juni

Note	Passiver	2020	2019
	Egenkapital		
6	Virksomhedskapital	125.000	125.000
7	Overført resultat	-465.497	-356.635
	Egenkapital i alt	**-340.497**	**-231.635**
	Gældsforpligtelser		
	Gæld til pengeinstitutter	0	28.213
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	480.470	306.205
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.061.057	1.040.196
	Anden gæld	608.222	487.460
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.149.749	1.862.074
	Gældsforpligtelser i alt	**2.149.749**	**1.862.074**
	Passiver i alt	**1.809.252**	**1.630.439**

1 Særlige poster

8 Eventualposter

Noter

1. Særlige poster

Særlige poster omfatter kompensation for tabt omsætning, samt løn- og omkostningskompensation modtaget i forbindelse med COVID-19-nedlukningen.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	2019/20	2018/19
Andre indtægter:		
Omsætningskompensation	92.000	0
Lønkompensation	164.488	0
Omkostningskompensation	128.289	0
	384.777	0
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Bruttofortjeneste	384.777	0
Resultat af særlige poster netto	**384.777**	**0**

2. Skat af årets resultat

Årets regulering af udskudt skat	-32.757	-24.910
Regulering af tidligere års skat	2.276	0
	-30.481	**-24.910**

3. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	1.602.309	1.872.092
Andre omkostninger til social sikring	62.735	49.358
	1.665.044	**1.921.450**
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	8	7

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2019	391.728	986.706
Kostpris 30. juni 2020	**391.728**	**986.706**
Af- og nedskrivninger 1. juli 2019	111.585	908.706
Årets afskrivninger	39.172	24.000
Af- og nedskrivninger 30. juni 2020	**150.757**	**932.706**
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	**240.971**	**54.000**

	30/6 2020	30/6 2019
5. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver 1. juli 2019	97.986	73.076
Regulering udskudt skat primo	-2.276	0
Udskudt skat af årets resultat	32.757	24.910
	128.467	**97.986**
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	10.191	21.321
Fremført underskud fra tidligere år	118.276	76.665
	128.467	**97.986**
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2019	125.000	125.000
	125.000	**125.000**
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2019	-356.635	-245.917
Årets overførte overskud eller underskud	-108.862	-110.718
	-465.497	**-356.635**

Noter

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabets huslejeaftale har en opsigelsesperiode på 6 måneder, svarende til 274 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Sime Holding ApS, CVR-nr. 25 32 48 38, som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse overfor Skattestyrelsen fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet