

Cayvak ApS

*Algade 27
4500 Nykøbing Sj.*

CVR-nummer: 27168698

ÅRSRAPPORT

1. januar 2023 til 31. december 2023

Godkendt på selskabets generalforsamling, den *_4/5_ 2024*

Dogan Yurdakul

Dirigent

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing Sj., den 4 / 5 2024

Direktion

Dogan Yurdakul

Harun Yurdakul

Til den daglige ledelse i Cayvak ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Cayvak ApS for perioden 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om 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.

Nykøbing Sj, den 4 / 5 2024

GrønborG Revision

CVR-nr.: 75076118

Steffen GrønborG
Registreret revisor
mne7040

Selskabet

Cayvak ApS
Algade 27
4500 Nykøbing Sj.

E-mail: dogan-yurdakul1@hotmail.com/bamboperlen@live.dk

CVR-nr.: 27 16 86 98
Stiftet: 20. maj 2003
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Kundenr.: 822

Pengeinstitut

Sparekassen Sjælland
Algade 12
4500 Nykøbing Sj

Revisor

Grønborg Revision
Vesterbro 9
4500 Nykøbing Sj

Generelt:

Selskabets vigtigste forretningsområde er at drive restaurantionsdrift samt dermed beslægtet virksomhed.

Resultatdisponering:

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses ikke for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Den forventede udvikling:

Der forventes at selskabet vil have forbedret indtjening i efterfølgende år.

GENERELT

Årsregnskabet for Cayvak ApS for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i resultatopgørelsen med de løbende ydelser. Forpligtelsen oplyses i note.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

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 realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger, excl. bolig og grund	50 år	500.000 kr.

Tekniske anlæg og maskiner	5-10 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-8 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 pr. enhed indregnes som afskrivninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Kapitalandele i uoterede selskaber indregnes til dagsværdi. Kostprisen er anvendt som målegrundlag.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti samt kontante beholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder, kapitalinteresser samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

	2023	2022
BRUTTOFORTJENESTE	1.513.791	1.445.500
1 Personalemkostninger	1.259.865-	1.225.754-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	152.688-	173.645-
Andre driftsomkostninger	295.217-	1.735-
DRIFTSRESULTAT	193.979-	44.366
Andre finansielle indtægter	34	0
Andre finansielle omkostninger	86.829-	94.371-
RESULTAT FØR SKAT	280.774-	50.005-
2 Skat af årets resultat	61.160	9.438
Årets Resultat	219.614-	40.567-
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	219.614-	40.567-
DISPONERET I alt	219.614-	40.567-

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023
AKTIVER

	2023	2022
3 Grunde og bygninger.....	3.192.761	3.214.876
3 Produktionsanlæg og maskiner	31.960	66.920
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	76.279	110.180
3 Indretning af lejede lokaler.....	0	0
Materielle anlægsaktiver	3.301.000	3.391.976
Deposita.....	88.914	88.914
Finansielle anlægsaktiver	88.914	88.914
Anlægsaktiver	3.389.914	3.480.890
Råvarer og hjælpematerialer	44.721	29.735
Varebeholdninger.....	44.721	29.735
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	25.000
4 Selskabsskat	18.000	20.000
Andre tilgodehavender	149.270	0
Periodeafgrænsningsposter.....	0	81.213
Tilgodehavender	167.270	126.213
Andre værdipapirer og kapitalandele	0	150.000
Værdipapirer og kapitalandele.....	0	150.000
Likvide beholdninger	190.489	256.930
Omsætningsaktiver	402.480	562.878
Aktiver.....	3.792.394	4.043.768

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023
PASSIVER

	2023	2022
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat	1.563.678	1.783.292
5 Egenkapital	1.688.678	1.908.292
Hensættelse til udskudt skat	115.896	177.056
Hensatte forpligtelser	115.896	177.056
Prioritetsgæld	932.260	1.049.731
Kreditinstitutter	45.615	67.332
6 Langfristede gældsforpligtelser.....	977.875	1.117.063
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	134.774	116.182
Leverandører af varer og tjenesteydelser	119.517	88.869
Anden gæld	343.015	235.202
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	412.639	401.104
Kortfristede gældsforpligtelser	1.009.945	841.357
Gældsforpligtelser	1.987.820	1.958.420
Passiver.....	3.792.394	4.043.768
7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2023	2022
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
Virksomhedskapital ultimo	125.000	125.000
Overført resultat, primo	1.783.292	1.823.859
Årets resultat	219.614-	40.567-
Overført resultat ultimo.....	1.563.678	1.783.292
Egenkapital	1.688.678	1.908.292

	2023	2022		
1 Personalemkostninger				
Antal personer beskæftiget.....	4	4		
Lønninger	1.205.478	1.171.719		
Andre omkostninger til social sikring	54.387	54.035		
Personalemkostninger i alt	1.259.865	1.225.754		
2 Skat af årets resultat				
Regulering af udskudt skat.....	61.160-	9.438-		
Skat af årets resultat i alt.....	61.160-	9.438-		
3 Materielle anlægsaktiver				
	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris, primo.....	1.605.796	349.600	169.505	435.543
Kostpris 31. december 2023	1.605.796	349.600	169.505	435.543
Opskrivninger, primo	1.985.049	0	0	0
Opskrivninger 31. december 2023	1.985.049	0	0	0
Af-/nedskrivninger, primo.....	375.969-	282.680-	59.326-	435.543-
Årets af-/nedskrivninger.....	22.115-	34.960-	33.900-	0
Af-/nedskrivninger 31. december 2023	398.084-	317.640-	93.226-	435.543-
Materielle anlægsaktiver i alt	3.192.761	31.960	76.279	0

	2023	2022
4 Selskabsskat		
Selskabsskat, primo.....	20.000	6.000
Betalt ordinær acontoskat.....	18.000	20.000
Overskydende skat	20.000-	6.000-
Selskabsskat i alt.....	18.000	20.000

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
5 Egenkapital			
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Overført resultat	1.783.292	219.614-	1.563.678
	1.908.292	219.614-	1.688.678

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
6 Langfristede gældsforpligtelser				
Prioritetsgæld	1.136.932	1.040.690	108.430	728.384
Kreditinstitutter	96.313	71.959	26.344	0
	1.233.245	1.112.649	134.774	728.384

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet har indgået en leasingkontrakt. For nærmere beskrivelse henvises til noten for pantsætninger.

Der er ikke os bekendt øvrige eventualforpligtelser.

2023

2022

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til privat pantebrev stor kr. 1.040.690 samt ejerpantebrev kr. 750.000 til Sparekassen Sj. med restgæld lån kr. 0 er der givet pant i grunde og bygninger optaget til regnskabsmæssig værdi kr. 3.192.761.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut stor kr. 71.9593 er der tinglyst ejendomsforbehold kr. 100.000 for andre anlæg optaget til regnskabsmæssig værdi kr. 76.278.

Selskabet har indgået en leasingkontrakt på udstyr med udløb 31.03.2024. Kvartårlig ydelse kr. 6.283 + moms. Restleasingforpligtelse udgør pr. 31.12.2023 kr. 14.779.