

CAFÉ ANDRÉ CITROËN ApS

Full House
Sydholmen 1
2650 Hvidovre

CVR-nr. 28859694

Årsrapport 2018/19

14. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 2. december 2019

Hasan Solakli
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for CAFÉ ANDRÉ CITROËN ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 2. december 2019

Direktion

Hasan Solakli
Direktør

CAFÉ ANDRÉ CITROËN ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i CAFÉ ANDRÉ CITROËN ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for CAFÉ ANDRÉ CITROËN ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet 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 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 FSR - danske revisors Etske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

København, den 2. december 2019

Revisionsfirmaet Niels Ole Ellegaard, Godkendte

Revisorer ApS

CVR-nr. 15199989

Hakan Keser

Registreret revisor

mne41462

CAFÉ ANDRÉ CITROËN ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	CAFÉ ANDRÉ CITROËN ApS Full House Sydholmen 1 2650 Hvidovre
CVR-nr.	28859694
Stiftelsesdato	28. juni 2005
Hjemsted	Hvidovre
Regnskabsår	1. juli 2018 - 30. juni 2019
Direktion	Hasan Solakli, Direktør
Revisor	Revisionsfirmaet Niels Ole Ellegaard, Godkendte Revisorer ApS Vesterbrogade 24, 2. tv. 1620 København V
CVR-nr.	15199989
Generalforsamling	Generalforsamlingen afholdes den 2. december 2019

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i formueforvaltning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 udviser et resultat på kr. -736.774, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en balancesum på kr. 32.540, og en egenkapital på kr. -2.094.548.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for CAFÉ ANDRÉ CITROËN ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

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

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 finansiel 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.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

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.

Andre tilgodehavender

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

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 deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-9.087	-29.411
Driftsresultat		<u>-9.087</u>	<u>-29.411</u>
Finansielle omkostninger		-193.319	-36.297
Resultat før skat		<u>-202.406</u>	<u>-65.708</u>
Skat af årets resultat		-534.368	5.702
Årets resultat		<u>-736.774</u>	<u>-60.006</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-736.774	-60.006
Resultatdisponering		<u>-736.774</u>	<u>-60.006</u>

CAFÉ ANDRÉ CITROËN ApS

Balance 30. juni 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Aktiver			
Udsudte skatteaktiver		0	534.368
Andre tilgodehavender		32.540	53.029
Tilgodehavender		32.540	587.397
Likvide beholdninger		0	322
Omsætningsaktiver		32.540	587.719
Aktiver		32.540	587.719

CAFÉ ANDRÉ CITROËN ApS

Balance 30. juni 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		135.000	135.000
Overkurs ved emission	1	973.862	973.862
Overført resultat	2	-3.203.410	-2.466.636
Egenkapital		-2.094.548	-1.357.774
Gæld til kreditinstitutter		1.722.243	1.030.730
Gæld til tilknyttede virksomheder		266.540	266.734
Langfristede gældsforpligtelser	3	1.988.783	1.297.464
Leverandører af varer og tjenesteydelser		101.973	94.184
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		3.399	9.490
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		32.933	544.355
Kortfristede gældsforpligtelser		138.305	648.029
Gældsforpligtelser		2.127.088	1.945.493
Passiver		32.540	587.719
Usikkerhed om going concern	4		

Noter

1. Overkurs ved emission

	2019	2018
Saldo primo	973.862	973.862
Saldo ultimo	973.862	973.862

2. Overført resultat

Saldo primo	-2.466.636	-2.406.630
Årets tilgang	-736.774	-60.006
Saldo ultimo	-3.203.410	-2.466.636

3. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	1.722.243	0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	266.540	0	0
	1.988.783	0	0

4. Usikkerhed om going concern

Selskabets egenkapital er tabt. Ledelsen forventer at selskabet fortsat vil råde over de nødvendige kreditfaciliteter. Det er derfor ledelsens opfattelse af forudsætningerne for at aflægge årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift er opfyldt.