

Cafe Siesta - Køge ApS

Robinievej 8
2620 Albertslund

Årsrapport
1. januar 2019 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

29/07/2020

Hasan Demir
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 5 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
|--------------------------------|---|

| | |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse | 9 |
|-------------------------|---|

| | |
|---------------|----|
| Balance | 10 |
|---------------|----|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 12 |
|-------------|----|

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Cafe Siesta - Køge ApS

Robinievej 8

2620 Albertslund

e-mailadresse: info.siesta@yahoo.dk

CVR-nr: 29226377

Regnskabsår: 01/01/2019 - 31/12/2019

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2019 - 31. december 2019 for Cafe Siesta - Køge ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Køge, den 17/07/2020

Direktion

Hasan Demir
Direktør

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter er drift af restaurationsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser de opnåede resultater som tilfredsstillende, og der forventes fortsat en positiv udvikling i selskabets aktiviteter og indtjening i de kommende år.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af den økonomiske stilling pr. 31. december 2019. Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af den økonomiske stilling pr. 31. december 2019.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med de indtjenes, herunder 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 forpligtelsen kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Generelt

Under henvisning til virksomhedens særlige konkurrence vilkår har selskabets ledelse, med henvisning til årsregnskabslovens § 32, besluttet ikke at visse nettoomsætningen, men alene regnskabsposten bruttoresultat.

Bruttoresultat

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter af salg af varer i form af restaurationsmenuer som indregnes efter faktureringsprincippet. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til indkøb varer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, samt lokaler, autodrift, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger af anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter årets afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter omfatter renteindtægter af bankindeståender og tilgodehavender.

Øvrige finansielle omkostninger

Øvrige finansielle omkostninger indeholder renteudgifter til gældsforpligtigelser, samt gebyrer og renter til bank

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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet, og den skyldige skat afsættes i moderselskabet.

I overensstemmelse med vilkårene for sambeskatningen foretages der skatterefusion mellem selskaberne ved udnyttelse af skattemæssige underskud.

Periodisering

Væsentlige indtægts- og udgiftsposter er periodiseret pr. balancedagen.

Balancen**Anlægsaktiver****Immaterielle og materielle anlægsaktiver**

Immaterielle og materielle anlægsaktiver optages til anskaffelsesværdi med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

De regnskabsmæssige afskrivninger er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid for selskabet.

De immaterielle og materielle anlægsaktiver afskrives lineært over de enkelte aktivers forventede brugs tid.

Andre anlæg driftsmidler og inventer lineært over 5 – 7 år, med en restværdi på 0 kr.

Goodwill lineært over 7 år, med en restværdi på 0 kr.

Indretning af lejede lokaler lineært over 7 år, med en restværdi på 0 kr.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver**Deposita**

Deposita omfatter huslejedeposita måles til kostpris, der afskrives ikke på deposita

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger

Varebeholdninger af handelsvarer måles til amortiseret kostpris

Tilgodehavender

Tilgodehavender, som omfatter tilgodehavender fra salg og andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der hensættes og nedskrives på tilgodehavender til imødegåelse på tab, såfremt disse efter en vurdering skønnes dubiøse.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger som omfatter kassebeholdning og bankindeståender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi

Passiver

Gældsforpligtelser

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 aconto skatter.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og tilgodehavende og skyldig selskabsskat afsættes netto for koncernen i balancen i moderselskabet.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Andre gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Bruttoresultat | | 2.417.749 | 2.558.750 |
| Personaleomkostninger | | -2.112.802 | -2.538.740 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 1 | -321.526 | |
| Resultat af ordinær primær drift | | -16.579 | 20.010 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | 34.391 | -33.640 |
| Ordinært resultat før skat | | -50.670 | -13.630 |
| Skat af årets resultat | 2 | -67.530 | 113.324 |
| Årets resultat | | -118.500 | 99.694 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -118.500 | 99.694 |
| I alt | | -118.500 | 99.694 |

Balance 31. december 2019

Aktiver

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|--|----------|------------------|------------------|
| Produktionsanlæg og maskiner | | 639.091 | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 647.200 | 1.171.232 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 3 | 1.286.291 | 1.971.232 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 1.820.000 | |
| Deposita | | 415.050 | 415.050 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | 2.235.050 | 415.050 |
| Anlægsaktiver i alt | | 3.521.341 | 2.386.282 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 15.000 | 60.000 |
| Varebeholdninger i alt | | 15.000 | 60.000 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 39.033 | 570.099 |
| Udskudte skatteaktiver | | 45.794 | 113.324 |
| Tilgodehavender moms og afgifter | | 484.095 | |
| Andre tilgodehavender | | 22.592 | 301.726 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 50.000 | 50.000 |
| Tilgodehavender i alt | | 641.514 | 1.035.149 |
| Likvide beholdninger | | 69.475 | 129.473 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 725.989 | 1.224.622 |
| Aktiver i alt | | 4.247.330 | 3.610.904 |

Balance 31. december 2019

Passiver

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 992.333 | 1.110.832 |
| Egenkapital i alt | | 1.117.333 | 1.235.832 |
| Gæld til banker | | 288.173 | 396.379 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 384.658 | 85.859 |
| Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder | | 320.615 | 360.613 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 143.129 | 86.686 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 1.993.422 | 1.445.535 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 3.129.997 | 2.375.072 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 3.129.997 | 2.375.072 |
| Passiver i alt | | 4.247.330 | 3.610.904 |

Noter

1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

| | 2019 kr. | 2018 kr. |
|---|---------------|-------------|
| Bygninger | 0 | 0 |
| Produktionsanlæg og maskiner | 241526 | 0 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 80000 | 0 |
| | <u>321526</u> | <u>0</u> |

2. Skat af årets resultat

| | 2019 kr. | 2018 kr. |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| Aktuel skat | 0 | 0 |
| Ændring af udskudt skat | -67530 | 113324 |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0 | 0 |
| | <u>-67530</u> | <u>113324</u> |

3. Materielle anlægsaktiver i alt

| | Grunde og Produktionsanlæg bygninger kr. | og maskiner kr. | Andre Anlæg mv. kr. |
|-------------------------------------|--|--------------------|---------------------------|
| Kostpris primo | 0 | 1171232 | 800000 |
| Tilgang | 0 | 667200 | 0 |
| Afgang | 0 | 0 | 0 |
| Kostpris ultimo | 0 | 1838432 | 800000 |
| Opskrivninger primo | 0 | 0 | 0 |
| Årets opskrivning | 0 | 0 | 0 |
| Opskrivninger ultimo | 0 | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivning primo | 0 | -994215 | -72800 |
| Årets afskrivning | 0 | -205126 | -80000 |
| Tilbageførsel ved afgang | 0 | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivning ultimo | 0 | -1199341 | -152800 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 0 | 639091 | 647200 |

4. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

HD Holding ApS

Nærtstående parter

Selskabet har i året haft følgende transaktioner med nærtstående parter: Ingen

Koncernforhold

Indgår i koncernregnskab for: Ingen

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

| | |
|------------------------------------|-------------|
| | 2019 |
| Gennemsnitligt antal ansatte | 7 |