



ÅRSRAPPORT
1. oktober 2019 - 30. september 2020

Cafe Marzano ApS

Lundsgade 7
2100 København Ø

CVR nr. 29629331

Indsender:

Bay's Revisionskontor
Torvet 1
4100 Ringsted

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 28. februar 2021

Dirigent

Bilal Uguz

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Påtegninger

Ledelsespåtegning	5
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	6

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	7
Balance pr. 30. september	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Cafe Marzano ApS
Lundsgade 7
2100 København Ø

CVR-nr.: 29629331
Stiftelsesdato: 22. juni 2006
Hjemsted: Københavns Kommune
Regnskabsår: 1. oktober 2019 - 30. september 2020

Direktion

Bilal Uguz

Revisor

Bays Revisionskontor
Registrerede revisorer FSR
Torvet 1
4100 Ringsted

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
28. februar 2021, på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er drift af restaurant virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i 2019/20 et resultat før skat på kr. -91.702. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2019/20 for Cafe Marzano ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af resultatet.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 28. februar 2021

Direktion:

Bilal Uguz

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Cafe Marzano ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Cafe Marzano ApS for regnskabsåret 2019/20 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 Ethiske 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 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.

Ringsted, den 28. februar 2021

Bays Revisionskontor

CVR-nr. 20183497

Kim Bay
Registreret revisor
mne12805

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	2019/20	2018/19
Bruttofortjeneste/-tab	483.724	448.626
2. Personaleomkostninger	-431.288	-126.349
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-57.116	-65.360
Resultat før finansielle poster	-4.680	256.917
Andre finansielle indtægter	0	4.131
Andre finansielle omkostninger	-87.022	-6.321
Ordinært resultat før skat	-91.702	254.727
Skat af årets resultat	16.962	-58.647
ÅRETS RESULTAT	-74.740	196.080
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-74.740	196.080
Disponeret i alt	-74.740	196.080

Balance pr. 30. september

Note	2020	2019
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
3. Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	229.875	229.531
Indretning lejede lokaler	216.115	244.856
Materielle anlægsaktiver i alt	445.990	474.387
Finansielle anlægsaktiver		
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.986.386	1.986.386
Andre tilgodehavender	6.211	6.211
Finansielle anlægsaktiver i alt	1.992.597	1.992.597
Anlægsaktiver i alt	2.438.587	2.466.984
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Fremstillede varer og handelsvarer	53.500	55.000
Varebeholdninger i alt	53.500	55.000
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	19.229
Tilgodehavender i alt	0	19.229
Likvide beholdninger	80.553	53.731
Likvide beholdninger i alt	80.553	53.731
Omsætningsaktiver i alt	134.053	127.960
AKTIVER I ALT	2.572.640	2.594.944

Balance pr. 30. september

Note	2020	2019
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for opskrivninger	986.386	986.386
Overført overskud eller underskud	332.521	407.260
Egenkapital i alt	1.443.907	1.518.646
HENSATTE FORPLIGTELSER		
Hensættelser til udskudt skat	0	16.962
Hensatte forpligtelser i alt	0	16.962
GÆLDSFORPLIGTELSER		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Gæld til kreditinstitutter	828.537	454.248
Modtagne forudbetalinger fra kunder	55.624	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	31.758	14.103
Anden gæld, herunder skyldige skatter og social sikring	212.814	590.985
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.128.733	1.059.336
Gældsforpligtelser i alt	1.128.733	1.059.336
PASSIVER I ALT	2.572.640	2.594.944

4. Eventualforpligtelser
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for opskrivni nger	Overført resultat	Udbytte	I alt
Egenkapital, 1. oktober 2019	125.000	986.386	407.260	0	1.518.646
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	0	-74.739	0	-74.739
Egenkapital, 30. september 2020	<u>125.000</u>	<u>986.386</u>	<u>332.521</u>	<u>0</u>	<u>1.443.907</u>

	Selskabs- kapital	Reserve for opskrivni nger	Overført resultat	Udbytte	I alt
Egenkapital, 1. oktober 2018	125.000	986.386	211.180	0	1.322.566
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	0	196.080	0	196.080
Egenkapital, 30. september 2019	<u>125.000</u>	<u>986.386</u>	<u>407.260</u>	<u>0</u>	<u>1.518.646</u>

Noter

1. Oplysning om særlige poster

Selskabet har som følge af Covid-19 modtaget tilskud. Tilskuddet er indregnet under posten 'Andre driftsindtægter' og udgør følgende beløb:

	2019/20	2018/19
Kompensation	167.322	0
Tilskud i alt	167.322	0

2. Personaleomkostninger

	2019/20	2018/19
Lønninger	425.500	122.671
Andre omkostninger til social sikring	5.788	3.678
	431.288	126.349

Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede 1 1

**Andre anlæg,
driftsmateriel
og inventar** **Indretning
lejede lokaler**

3. Materielle anlægsaktiver

Anskaffelsessum:

Anskaffelsessum, primo	255.031	284.716
Tilgang	28.719	0
Anskaffelsessum, ultimo	283.750	284.716

Akkumulerede af- og nedskrivninger:

Af- og nedskrivninger, primo	-25.500	-39.860
Årets af- og nedskrivninger	-28.375	-28.741
Af- og nedskrivninger, ultimo	-53.875	-68.601

Bogført værdi, ultimo **229.875** **216.115**

4. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler vedrørende 1 stk driftsmiddel. Restløbetid udgør 6 måneder og den samlede forpligtelse kan opgøres til kr. 15.117

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Cafe Marzano ApS 2019/20 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste/-tab.

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

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

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

Finansielle poster

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 godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indregnes 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.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

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. Der afskrives ikke på grunde. 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	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	20 %

Skønnet restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen henholdsvis under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er 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 direkte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til kreditinstitutter er målt til amortiseret kostpris.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.