

CESA ApS

Lyngby Storcenter 40
2800 Kgs. Lyngby

CVR-nr.: 29 85 33 04

Årsrapport

for regnskabsåret 1. Januar 2017 - 31. December 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 29. juni 2018

dirigent
Baris Ozcan

Indhold

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4 & 5

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsregnskabet for 2017 for CESA ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Generalforsamlingen har truffet beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kgs. Lyngby, den 29. juni 2018

Direktion

Baris Ozcan

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i CESA ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for CESA ApS for regnskabsåret 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt 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.

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

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Grundlag for konklusion med forbehold

Vi har ikke modtaget tilstrækkelige oplysninger fra ledelsen om varelagerets og leverandørernes størrelse og sammensætning. På denne baggrund tager vi forbehold for indregningen og målingen af varelageret og leverandørerne, egenkapitalens størrelse samt årets resultat.

Konklusion med forbehold

Baseret på det udførte arbejde er det, bortset fra de mulige indvirkninger af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for konklusion med forbehold", vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabet aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af momslovgivningen

Selskabet har i strid med momsloven indberettet fejlagtige momsangivelser til SKAT, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Overtrædelse af selskabslovens regler om lån til kapitalejer

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210 ydet et lån til en af selskabets kapital-ejere, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetning

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.

Kgs. Lyngby, den 29. juni 2018

Revisionsfirmaet Niels Ole Ellegaard, Godkendte Revisorer ApS
CVR NR. 15 19 99 89

Hakan Keser
Registreret Revisor
mne41462

Selskabsoplysninger

Selskabet	CESA ApS Lyngby Storcenter 40 2800 Kgs. Lyngby
Cvrnr.:	29 85 33 04
Stiftet	08.09.2006
Hjemsted	Lyngby-Taarbæk
Regnskabsår	01 Januar 2017 - 31. December 2017
Direktion	Baris Ozcan Birkevej 37 2635 Ishøj
Dirigent	Baris Ozcan
Revisor	Revisionsfirmaet Niels Ole Ellegaard, Godkendte Revisorer ApS Vester Farimagsgade 6, 5. 1606 København V
Generalforsamlingen	Ordinære generalforsamlingen afholdes den 29. juni 2018 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter består af at drive restaurationsvirksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende. Af særlige konkurrencemæssige årsager oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttofortjenesten.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsregnskabets udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for CESA ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 og nedskrivninger. Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde anpartsselskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå anpartsselskabet, 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.

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

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten omfatter omsætning af handelsvarer, og som indtægtskriterium anvendes faktureringsprincippet, og med fradrag af vareforbrug, andre omkostninger og hjælpematerialer. Af særlige konkurrencemæssige årsager oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttofortjenesten.

Andre eksterne omkostninger

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

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.

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.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og evt. 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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret. Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

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

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af 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 nettorealiseringsværdi.

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

Resultatopgørelse 1. Januar 2017 - 31. December 2017

Noter

			T.Kr. i 2016
	Bruttofortjeneste	2.019.249	952
1	Personaleomkostninger	(1.257.946)	(1.399)
2	Afskrivninger	(114.275)	(663)
	Resultat før renter	647.029	(1.110)
	Finansielle indægter	99.299	
	Financielle udgifter	(36.459)	(56)
	Resultat før skat	<u>709.868</u>	(1.166)
3	Årets skat	(280.968)	245
	Årets resultat	<u><u>428.900</u></u>	(921)
	Forslag til disponering		
	Udbytte for regnskabsåret	-	-
	Overført resultat	428.900	(921)
	Disponeret i alt	<u><u>428.900</u></u>	(921)

Balance pr. 31.12.2017

				T.Kr.
		AKTIVER		i 2016
Noter	Anlægsaktiver :			
	Immateriale anlægsaktiver			
2	Goodwill	1.339.843		1.449
	Materiale anlægsaktiver i alt		1.339.843	1.449
	Materiale anlægsaktiver			
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	19.600		-
	Materiale anlægsaktiver i alt		19.600	-
	Deposita	125.495		125
	Finansielle anlægsaktiver i alt		125.495	125
	Anlægsaktiver ialt		1.484.938	1.574
	Omsætningsaktiver:			
	Tilgodehavender fra salg	95.427		708
5	Tilgodehavender hos virksomheds deltagere og ledelse	1.072.818		-
	Andre tilgodehavender	-		40
	Varebeholdninger	13.800		14
	Likvide beholdninger	237.876		89
	Omsætningsaktiver ialt		1.419.920	851
	Aktiver ialt		<u>2.904.858</u>	2.425

PASSIVER

Noter			T.kr. 2016
	Egenkapital :		
	Indskudskapital	125.000	125
	Overført resultat	1.565.977	1.137
6	Egenkapital ialt	1.690.977	1.262
	Gæld		
	Hensatte forpligtelser		
3	Hensættelse til udskudt skat	295.035	14
	Hensatte forpligtelser i alt:	295.035	14
	Kortfristet gæld :		
	Gæld til banker	447.525	833
	Leverandører af varer	119.126	110
	Anden gæld	352.196	206
	Kortfristet gæld i alt	918.847	1.149
	Gæld ialt	918.847	1.149
	Passiver ialt	<u>2.904.858</u>	2.425

NOTER

1	Personaleomkostninger	2017	2016
		i kr.	i t.kr.
	Gager og løn	1.227.455	1.378
	Andre omkostninger til social sikring	13.066	31
	Andre personaleomkostninger	17.425	(10)
		1.257.946	1.399
	Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	4	4
2	Immaterielle anlægsaktiver		
		Goodwill	Driftsmidler
	Primo	2.187.500	-
	Tilgang	-	24.500
	Afgang	-	-
	Afsk.Grundlag	2.187.500	24.500
	Akk. Afskrivninger	(738.282)	-
	Årets afskrivninger	(114.275)	(4.900)
	Bogførtværdi pr. 31.12.2017	1.339.843	19.600
3	Udskudt skat		
		Åretsskat	
	Primo	14.067	
	Årets skat iflg.opg.	280.968	<u>280.968</u>
	Saldo ultimo	295.035	
4	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
	Selskabet har pantsat ejerpantebreve i driftsinventar og goodwill på DKK 1.350.000 til sikkerhed for gæ til Jyske Bank A/S.		

5 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	I tilgodehavende i alt 31. december 2017
Direktion	10,02%	-	1.072.818

6 Egenkapitaloppgørelse

	Selskabskapital	Overført Resultat
Egenkapital pr. 1. januar 2017	125.000	1.137.076
Overført fra resultatdisponeringen	-	428.900
Totalindkomst i alt	-	1.565.977
Egenkapital 31. december 2017	125.000	1.565.977
Samlet egenkapital 31. december 2017		1.690.977