

Sari Café og Bar ApS

Axeltorv 6 5. tv.

1609 København V

CVR-nr. 31943353

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 18. juni 2019

Bahram Sari Beliverdi
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Sari Café og Bar 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. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

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 18. juni 2019

Direktion

Bahram Sari Beliverdi
Direktør

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Sari Café og Bar ApS Axeltorv 6 5. tv. 1609 København V
CVR-nr.	31943353
Regnskabsår	1. januar 2018 - 31. december 2018
Direktion	Bahram Sari Beliverdi, Direktør
Revision	Fravalgt
Generalforsamling	Generalforsamlingen afholdes den 18. juni 2019.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive restaurationsvirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 udviser et resultat på kr. -578.076, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en balancesum på kr. 1.751.454, og en egenkapital på kr. -17.814.408.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Selskabet har fortsat tabt selskabskapitalen og er omfattet af selskabslovgivningens kapitaltabsregler.

Selskabets ledelse har via moderselskæbt sikret det nødvendige finansielle beredskab til at finansiere driften mindst frem til næste statusdag, ligesom kapitalejere har skudt yderligere likviditet ind i koncernen.

Herudover har selskabets kapitalejer stillet sit tilgodehavende i selskabet som ansvarlig lånekapital, og har afgivet en tilbagetrædelseserklæring overfor andre eksterne kreditorer, og har afgivet en støtteerklæring.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Sari Café og Bar ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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

Bruttofortjeneste og -tab

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

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

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder

Anvendt regnskabspraksis

sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

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

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

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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart 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 forskellig.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

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

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

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 nominal værdi.

Ansvarlige lån og andre tilbagetrukne kreditorkrav

Ansvarlige lån og andre tilbagetrukne kreditorkrav er indregnet som selvstændige gældsposter i balancen.

Resultatopgørelse

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-325.458	-54.634
Personaleomkostninger	1	-149.671	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	-478.330
Driftsresultat		-475.129	-532.964
Finansielle omkostninger	2	-102.947	-321.023
Resultat før skat		-578.076	-853.987
Årets resultat		-578.076	-853.987
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-578.076	-853.987
Resultatdisponering		-578.076	-853.987

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
AKTIVER			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		289.881	215.824
Materielle anlægsaktiver		<u>289.881</u>	<u>215.824</u>
Deposita		1.461.122	1.311.122
Finansielle anlægsaktiver		<u>1.461.122</u>	<u>1.311.122</u>
Anlægsaktiver		<u>1.751.003</u>	<u>1.526.946</u>
Likvide beholdninger		<u>451</u>	<u>154</u>
Omsætningsaktiver		<u>451</u>	<u>154</u>
Aktiver		<u>1.751.454</u>	<u>1.527.100</u>

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
PASSIVER			
Virksomhedskapital	3	366.000	366.000
Overført resultat	4	-18.180.408	-17.602.334
Egenkapital		-17.814.408	-17.236.334
Gæld til realkreditinstitutter		704.462	1.010.821
Ansvarlige lån og andre tilbagetrukne kreditorkrav		15.414.745	15.414.745
Langfristede gældsforpligtelser	5	16.119.207	16.425.566
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		270.000	270.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		655.939	686.313
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		2.520.716	1.381.555
Kortfristede gældsforpligtelser		3.446.655	2.337.868
Gældsforpligtelser		19.565.862	18.763.434
Passiver		1.751.454	1.527.100
Usikkerhed om going concern	6		
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

Noter

	2018	2017	
1. Personaleomkostninger			
Lønninger	87.371	0	
Pensioner	1.136	0	
Andre personaleomkostninger	61.164	0	
	<u>149.671</u>	<u>0</u>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>2</u>	<u>0</u>	
2. Finansielle omkostninger			
Andre finansielle omkostninger	102.947	321.023	
	<u>102.947</u>	<u>321.023</u>	
3. Virksomhedskapital			
Saldo primo	366.000	366.000	
Saldo ultimo	<u>366.000</u>	<u>366.000</u>	
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.			
4. Overført resultat			
Saldo primo	-17.602.334	-17.602.334	
Årets tilgang	-578.074		
Saldo ultimo	<u>-18.180.408</u>	<u>-17.602.334</u>	
5. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	704.462	0	0
Ansvarlige lån og andre tilbagetrukne kreditorkrav	15.414.745	0	15.414.745
	<u>16.119.207</u>	<u>0</u>	<u>15.414.745</u>

6. Usikkerhed om going concern

Selskabet har fortsat tabt selskabskapitalen og er omfattet af selskabslovgivningens kapitaltabsregler.

Selskabets ledelse har via moderselskæbt sikret det nødvendige finansielle beredskab til at finansiere driften mindst frem til næste statusdag, ligesom kapitalejere har skudt yderligere likviditet ind i koncernen.

Herudover har selskabs kapitalejer stillet sit tilgodehavende i selskabet som ansvarlig lånekapital, og har afgivet en tilbagetrædelseserklæring overfor andre eksterne kreditorer, og har afgivet en støtteerklæring.

7. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.