

CAFÉ FLOTTENHEIMER ApS

Skindergade 20
1159 København K

Årsrapport
1. juli 2018 - 30. juni 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/11/2019

Sinan Özdemir
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 4 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 11 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden CAFÉ FLOTTENHEIMER ApS
Skindergade 20
1159 København K

CVR-nr: 32675719

Regnskabsår: 01/07/2018 - 30/06/2019

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i restaurationsdrift og hermed forbundne aktiviteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på efter skat på kr. 1.615.611. Egenkapitalen udgør pr. 30. juni 2019 kr. 3.470.915.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Af konkurrencemæssige hensyn har selskabet valgt at sammendrage nettoomsætningen og omkostninger i resultatopgørelsen i henhold til årsregnskabslovens § 32.

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Regnskabsposterne nettoomsætning, vareforbrug, og andre eksterne omkostninger er sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger omfatter indtægter og omkostninger af sekundær karakter set i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, rentedelen af finansielle leasingydelse, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdi-pa-pirer, gældsforpligtelser og transaktioner i fremmed valuta, amortiseringstillæg og -fradrag vedrørende prioritetsgæld mv. samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Renteomkostninger og øvrige finansielle omkostninger vedrørende fremstilling af aktiver indregnes ikke i kostprisen for aktiver, men indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for deres afholdelse.

Ekstraordinære poster

Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under selskabets ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

Skat

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

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der af selskabets ledelse er vurderet til 7 år.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---|-------|
| Indretning af lejede lokaler | 10 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelse 1. jul. 2018 - 30. jun. 2019

| | Note | 2018/19 kr. | 2017/18 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Bruttoresultat | | 3.720.382 | 2.783.478 |
| Personaleomkostninger | | -1.619.042 | -1.590.272 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -15.887 | -198.331 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 2.085.453 | 994.875 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -10.041 | -187 |
| Ordinært resultat før skat | | 2.075.412 | 994.688 |
| Skat af årets resultat | 1 | -459.801 | -219.138 |
| Årets resultat | | 1.615.611 | 775.550 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 100.000 | 100.000 |
| Overført resultat | | 1.515.611 | 675.550 |
| I alt | | 1.615.611 | 775.550 |

Balance 30. juni 2019

Aktiver

| | Note | 2018/19 kr. | 2017/18 kr. |
|---|----------|------------------|------------------|
| Indretning af lejede lokaler | | 146.994 | 111.763 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 2 | 146.994 | 111.763 |
| Deposita | | 124.046 | 124.046 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | 124.046 | 124.046 |
| Anlægsaktiver i alt | | 271.040 | 235.809 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 35.000 | 35.000 |
| Varebeholdninger i alt | | 35.000 | 35.000 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 86.964 | 10.242 |
| Udskudte skatteaktiver | | 24.330 | 28.357 |
| Andre tilgodehavender | | 306.000 | 306.000 |
| Tilgodehavender i alt | | 417.294 | 344.599 |
| Likvide beholdninger | | 4.621.573 | 2.798.368 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 5.073.867 | 3.177.967 |
| Aktiver i alt | | 5.344.907 | 3.413.776 |

Balance 30. juni 2019

Passiver

| | Note | 2018/19 kr. | 2017/18 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. | 3 | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 3.245.915 | 1.730.304 |
| Forslag til udbytte | | 100.000 | 100.000 |
| Egenkapital i alt | | 3.470.915 | 1.955.304 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 484.538 | 762.622 |
| Skyldig selskabsskat | | 627.627 | 256.672 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 761.827 | 439.178 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 1.873.992 | 1.458.472 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 1.873.992 | 1.458.472 |
| Passiver i alt | | 5.344.907 | 3.413.776 |

Noter

1. Skat af årets resultat

| | 2018/19 kr. | 2017/18 kr. |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Aktuel skat | 455.774 | 198.331 |
| Ændring af udskudt skat | 4.027 | -29.374 |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0 | 0 |
| | <u>459.801</u> | <u>219.138</u> |

2. Materielle anlægsaktiver i alt

| | Indretning af lejede lokaler kr. |
|-------------------------------------|--|
| Kostpris primo | 133.315 |
| Tilgang | 51.120 |
| Afgang | 0 |
| Kostpris ultimo | <u>184.435</u> |
| Opskrivninger primo | 0 |
| Årets opskrivning | 0 |
| Opskrivninger ultimo | <u>0</u> |
| Af- og nedskrivning primo | -21.554 |
| Årets afskrivning | -15.887 |
| Tilbageførsel ved afgang | 0 |
| Af- og nedskrivning ultimo | <u>-37.441</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>146.994</u> |

3. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 100 anparterne a 1.250 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

| | kr. |
|--|-----------------------|
| Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår: | |
| Anpartskapital primo | 125.000 |
| Tilgang | 0 |
| Anpartskapital ultimo | <u>125.000</u> |

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er ingen pantsætninger og eventualforpligtelser mv.

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

| | |
|------------------------------------|----------------|
| | 2018/19 |
| Gennemsnitligt antal ansatte | 10 |