

Cafe-Klint ApS

Algade 95 a, 4760 Vordingborg

Årsrapport 1. juli 2022 - 30. juni 2023

½

(CVR.Nr. 34 71 01 55)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, den 11. december 2023.

Yusuf Ziya Aksoy

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023	
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Noter	11 - 12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Cafe-Klint ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Jeg anser betingelserne for fravalg af revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vordir ½

Yusuf Ziya Aksoy
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejeren i Cafe-Klint ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har tilrettelagt og udført vores arbejde i overensstemmelse med den internationale standard om assistance med opstilling af finansielle oplysninger, ISRS 4410.

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 International Ethics Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Næstved, den 11. december 2023

Accounta

Statsautoriseret revisionsanpartsselskab

CVR.Nr. 30 61 37 91

Ivan Kjeldsen

statsautoriseret revisor

MNE.Nr. 10797

Selskabsoplysninger

Selskabet

Cafe-Klint ApS
Algade 95 a
4760 Vordingborg

CVR-nr.: 34 71 01 55

Hjemsted: Vordingborg

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Yusuf Ziya Aksoy

Revisorforbindelse

Accounta
Statsautoriseret revisionsanpartsselskab
Slagelsevej 25A
4700 Næstved

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive restaurationsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på -20.398 kr., og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en egenkapital på 2.701.322 kr.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne forrykke vurderingen af selskabets årsregnskab.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabspraksis i henhold til årsregnskabsloven for en klasse B-virksomhed.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis er beskrevet nedenfor.

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 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Nettoomsætning

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

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Bruttoresultat

I bruttoresultat er sammendraget regnskabsposterne nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skatter

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.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives efter en individuel vurdering til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 den samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning er 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

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	Kr.	Kr.
Bruttoresultat	1.401.445	2.308.356
1 Personaleomkostninger	-1.357.193	-1.405.509
2 Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-76.786	-76.786
Resultat før finansielle poster	-32.534	826.061
Finansielle omkostninger	-11.267	-39.031
Resultat før skat	-41.395	787.030
3 Skat af årets resultat	20.997	-327.627
ÅRETS RESULTAT	-20.398	459.403

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	0	0
Overført resultat	-20.398	459.403
Disponeret i alt	-20.398	459.403

Balance - Aktiver

<u>Note</u>	<u>30/6 2023</u>	<u>30/6 2022</u>
	Kr.	Kr.
ANLÆGSAKTIVER		
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	167.195	243.981
Materielle anlægsaktiver i alt	167.195	243.981
Deposita	54.512	54.512
Finansielle anlægsaktiver i alt	54.512	54.512
ANLÆGSAKTIVER I ALT	221.707	298.493
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Råvarer og hjælpematerialer	20.000	20.000
Varebeholdninger i alt	20.000	20.000
Selskabsskat	8.711	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	789.689	435.608
Andre tilgodehavender	21.799	15.263
Tilgodehavender	820.199	450.871
Likvide beholdninger	2.582.411	3.088.243
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	3.422.610	3.559.114
AKTIVER I ALT	3.644.317	3.857.607

Balance - Passiver

<u>Note</u>	<u>30/6 2023</u>	<u>1/7 2022</u>
	Kr.	Kr.
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat	2.621.322	2.641.719
Egenkapital i alt	2.701.322	2.721.719
GÆLDSFORPLIGTELSE		
3 Selskabsskat	0	173.343
4 Gæld til kreditinstitutter	79.230	110.022
Langfristede gældsforpligtelser i alt	79.230	283.365
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	30.000	30.000
Leverandører af varer og tjenester	120.957	5.444
Gæld til tilknyttede virksomheder	142.367	55.731
3 Selskabsskat	172.735	100.663
Anden gæld	397.706	660.685
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	863.765	852.523
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	942.995	1.135.888
PASSIVER I ALT	3.644.317	3.857.607
5 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

1. Personaleomkostninger

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Løn og gager	1.283.405	1.573.514
Pension	0	5.000
Andre udgifter til social sikring mv.	55.278	15.243
	<u>1.338.683</u>	<u>1.593.757</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>7</u>	<u>8</u>

2. Immaterielle og materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2022	<u>675.881</u>
Kostpris 30. juni 2023 <u>675.881</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger 1. juli 2022	431.900
Årets afskrivninger	<u>76.786</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger 30. juni 2023 <u>508.686</u>
Bogført værdi pr. 30. juni 2023	<u>167.195</u>

3. Skat af årets resultat

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	173.343
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>-12.286</u>	<u>154.284</u>
	<u>-12.286</u>	<u>327.627</u>

Noter, fortsat

4. Langfristede gældsforpligtelser

Af de samlede langfristede gældsforpligtelser forfalder t.kr. 0 til betaling mere end 5 år efter balancedagen.

5. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen, og hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Y. A. Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat.

Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftaler med en samlet årlig forpligtelse på t.kr. 280.

Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter t.kr. 109 er der givet i andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2023 udgør t.kr. 167.