



REVISION

CY Revision

Borups Allé 117
2000 Frederiksberg
Danmark

T: +45 71 99 28 37

E:: kontakt@cyrevision.dk

W: www.cyrevision.dk

Café 98 ApS

**Gammel Kongevej 9
1610 København V**

CVR-nr. 36 44 29 64

Årsrapport for 2018/19

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
20. oktober 2019

Mehmet Burhan Bozkurt
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Café 98 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2019/20 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 20. oktober 2019

Direktion

Mehmet Burhan Bozkurt
adm. direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Selskabsoplysninger

Selskabet

Café 98 ApS
Gammel Kongevej 9
1610 København V

CVR-nr.: 36 44 29 64

Regnskabsperiode: 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Stiftet: 25. november 2014

Regnskabsår: 5. regnskabsår

Hjemsted: København

Direktion

Mehmet Burhan Bozkurt, adm. direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive cafévirksomhed samt efter direktionens skøn dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et underskud på kr. 256.117, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en negativ egenkapital på kr. 2.879.322.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Café 98 ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018/19 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 finansiel 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 selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt 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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Selskabsskat 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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste		14.859	425.786
Personaleomkostninger	1	0	-3.860
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		14.859	421.926
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-288.343	-288.343
Resultat før finansielle poster		-273.484	133.583
Finansielle omkostninger		-722	-109
Resultat før skat		-274.206	133.474
Skat af årets resultat		18.089	-18.089
Årets resultat		-256.117	115.385
Overført resultat		-256.117	115.385
		-256.117	115.385

Balance 30. juni

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Aktiver			
Goodwill		431.250	506.250
Immaterielle anlægsaktiver	2	431.250	506.250
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		749.527	877.647
Indretning af lejede lokaler		510.088	595.311
Materielle anlægsaktiver	3	1.259.615	1.472.958
Deposita		105.370	105.370
Finansielle anlægsaktiver		105.370	105.370
Anlægsaktiver i alt		1.796.235	2.084.578
Andre tilgodehavender		0	141.654
Tilgodehavender		0	141.654
Likvide beholdninger		46	69.110
Omsætningsaktiver i alt		46	210.764
Aktiver i alt		1.796.281	2.295.342

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-2.929.322	-2.673.205
Egenkapital	4	-2.879.322	-2.623.205
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.675.604	4.477.345
Langfristede gældsforpligtelser		4.675.604	4.477.345
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	409.675
Selskabsskat		0	18.089
Anden gæld		-1	13.438
Kortfristede gældsforpligtelser		-1	441.202
Gældsforpligtelser i alt		4.675.603	4.918.547
Passiver i alt		1.796.281	2.295.342

Noter til årsrapporten

	2018/19 <small>kr.</small>	2017/18 <small>kr.</small>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	0	3.860
	0	3.860
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	0	1
2 Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill
		750.000
Kostpris 1. juli 2018		750.000
Kostpris 30. juni 2019		0
Opskrivninger 30. juni 2019		243.750
Af- og nedskrivninger 1. juli 2018		75.000
Årets afskrivninger		318.750
Af- og nedskrivninger 30. juni 2019		431.250
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019		

Noter til årsrapporten

3 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
Kostpris 1. juli 2018	1.281.204	852.230
Kostpris 30. juni 2019	1.281.204	852.230
Opskrivninger 1. juli 2018	0	0
Opskrivninger 30. juni 2019	0	0
Af- og nedskrivninger 1. juli 2018	403.557	256.919
Årets afskrivninger	128.120	85.223
Af- og nedskrivninger 30. juni 2019	531.677	342.142
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	749.527	510.088

4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	I alt
Egenkapital 1. juli 2018	50.000	-2.673.205	-2.623.205
Årets resultat	0	-256.117	-256.117
Egenkapital 30. juni 2019	50.000	-2.929.322	-2.879.322

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Mehmet Burhan Bozkurt (CPR valideret)

Adm. direktør

På vegne af: Mehmet Burhan Bozkurt

Serienummer: PID:9208-2002-2-555232725312

IP: 83.89.xxx.xxx

2019-10-21 14:40:54Z

NEM ID 

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>