

Café Salonen ApS

Sankt Peders Stræde 20
1453 København K

Årsrapport
1. januar 2019 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

19/08/2020

Kristinn Ingason
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Café Salonen ApS
Sankt Peders Stræde 20
1453 København K

CVR-nr: 36943440

Regnskabsår: 01/01/2019 - 31/12/2019

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive en café, samt enhver virksomhed i hermed stående forbindelse.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har haft et overskud på 110.538 kr. (ordinært resultat før skat) i regnskabsåret

Selskabets egenkapital pr. 31. december 2019 er positiv med 441.665 kr.

Vi forventer et positivt resultat i det kommende regnskabsår.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Under henvisning til årsregnskabslovens §32 har selskabet valgt kun at offentliggøre bruttoresultatet.

Årsrapporten aflægges ud fra en forudsætning om going concern.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

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.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Bruttoresultatet indeholder nettoomsætning, variable omkostninger, ændring i lagre af færdigvarer, salgs- og rejseomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

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.

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

Se beskrivelse nedenfor under "Materielle og Immateriale anlægsaktiver".

"Andre finansielle indtægter" og "Øvrige finansielle omkostninger"

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Periodisering

Væsentlige indtægts- og udgiftsposter er periodiseret pr. balancedagen.

Skat af årets resultat

Årets skat består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. 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 blive taget i brug.

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

Indretning af lejede lokaler, brugstid 5 år, scrapværdi 0 kr.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, brugsværdi 5 år, scrapværdi 0 kr.

Småaktiver med en forventet levetid på under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig. Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. 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. Udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver indregnes med 22%.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		666.151	590.742
Personaleomkostninger	1	-522.623	-545.650
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-32.496	-18.364
Resultat af ordinær primær drift		111.032	26.728
Andre finansielle indtægter		0	0
Øvrige finansielle omkostninger		-494	-198
Ordinært resultat før skat		110.538	26.530
Skat af årets resultat	3	-7.185	-6.115
Årets resultat		103.353	20.415
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		103.353	20.415
I alt		103.353	20.415

Balance 31. december 2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		22.343	15.592
Indretning af lejede lokaler		5.096	7.754
Materielle anlægsaktiver i alt	4	27.439	23.346
Deposita		91.947	91.785
Finansielle anlægsaktiver i alt		91.947	91.785
Anlægsaktiver i alt		119.386	115.131
Råvarer og hjælpematerialer		16.681	11.302
Varebeholdninger i alt		16.681	11.302
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.961	32.001
Udskudte skatteaktiver		4.307	1.094
Tilgodehavende skat		18.000	9.618
Tilgodehavender i alt		28.268	42.713
Likvide beholdninger		695.679	548.590
Omsætningsaktiver i alt		740.628	602.605
Aktiver i alt		860.014	717.736

Balance 31. december 2019

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Registreret kapital mv.	5	50.000	50.000
Overkurs ved emission		20.000	20.000
Overført resultat		371.665	268.312
Egenkapital i alt		441.665	338.312
Andre hensatte forpligtelser		5.134	25.198
Hensatte forpligtelser i alt		5.134	25.198
Leverandører af varer og tjenesteydelser		57.685	16.064
Skyldig selskabsskat		10.407	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		130.973	149.713
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		214.150	188.449
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		413.215	354.226
Gældsforpligtelser i alt		413.215	354.226
Passiver i alt		860.014	717.736

Noter

1. Personaleomkostninger

	2019	2018
	kr.	kr.
Løn og gager	506.278	527.818
Pensionsbidrag	5.964	6.627
Andre omkostninger til social sikring	10.381	11.205
	<u>522.623</u>	<u>545.650</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2019	2018
	kr.	kr.
Bygninger	0	0
Indretning af lejede lokaler	2.659	222
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	29.837	18.142
	<u>32.496</u>	<u>18.364</u>

3. Skat af årets resultat

	2019	2018
	kr.	kr.
Aktuel skat	10.407	8.382
Ændring af udskudt skat	-3.213	-2.062
Regulering vedrørende tidligere år	-9	-205
	<u>7.185</u>	<u>6.115</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Indretning af lejede lokaler kr.	Andre anlæg mv. kr.
Kostpris primo	0	7.976	36.285
Tilgang	0	0	36.588
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	0	7.976	72.873
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0
Af- og nedskrivning primo	0	-222	-20.693
Årets afskrivning	0	-2.659	-29.837
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	0	-2.881	-50.530
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	5.096	22.343

5. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 50.000 anparter á 1 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i anpartskapitalen:	
Anpartskapital, stiftelse	50.000
Tilgang, kapitaludvidelse	0
Anpartskapital ultimo	50.000

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Personale:

Der er ansat personale, og der påhviler derfor selskabet en eventualforpligtelse i forbindelse med udbetaling af løn og feriepenge.

Forpagtning:

Selskabet har indgået en forpagtningsaftale. Der er indbetalt depositum som dækker eventualforpligtelsen.

7. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Ingen.

8. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2019
Gennemsnitligt antal ansatte	2