

Cafe N ApS

**Nørregade 17-19
6600 Vejen**

CVR nr. 37130842

**Årsrapport
1. jan. 2023 - 31. dec. 2023**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
14. maj 2024

Saed Naim Moosavi
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Påtegninger

Ledespåtegning 4

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning 5

Årsrapporten

Anvendt regnskabspraksis 6

Resultatopgørelse 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023 8

Balance 31. dec. 2023 9

Noter 11

Selskabsoplysninger

Selskabet

Cafe N ApS

Nørregade 17-19

6600 Vejen

CVR-nr:

37130842

Stiftelsesdato:

1. okt. 2015

Direktion:

Saed Naim Moosavi

Regnskabsår:

1. jan. 2023 - 31. dec. 2023

Ledelsespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023 for Cafe N ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. dec. 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023.

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

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

Det anbefales at årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejen, den 14. maj 2024

Direktion

Saed Naim Moosavi
Direktør

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive restaurationsvirksomhed samt hermed beslægtet aktivitet.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse udviser et underskud på kr. -60.915, og virksomhedens balance pr. 31. dec. 2023 udviser en egenkapital på kr. -113.037.

Der er konstateret tab af selskabets kapital og den fremtidige drift af selskabet er betinget af positiv fremadrettet indtjening i selskabet. Ledelsen vurderer, at der vil være positiv indtjening i de kommende år og aflægger derfor årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i kr.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

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

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter værdipapirer, renteindtægter og -omkostninger.

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

Materielle anlægsaktiver 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.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita indregnes til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

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 gælds metode 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 samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Bruttoresultat		294.742	429.609
Personaleomkostninger	2	-304.361	-377.540
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-48.686	-92.020
Resultat før finansielle poster		-58.305	-39.951
Andre finansielle indtægter		1.732	0
Øvrige finansielle omkostninger		-14.324	-950
Resultat før skat		-70.897	-40.901
Skat af årets resultat		9.982	8.994
Årets resultat		-60.915	-31.907
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-60.915	-31.907
Årets resultat		-60.915	-31.907

Balance 31. dec. 2023

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	48.686
Materielle anlægsaktiver		0	48.686
Deposita		109.606	109.606
Finansielle anlægsaktiver		109.606	109.606
Anlægsaktiver i alt		109.606	158.292
Råvarer og hjælpematerialer		6.000	30.000
Varebeholdninger		6.000	30.000
Andre tilgodehavender		0	5.780
Udskudt skatteaktiv		99.821	89.839
Kortfristet tilgodehavende skat		1.400	1.400
Tilgodehavender		101.221	97.019
Likvide beholdninger		128.352	217.586
Omsætningsaktiver i alt		235.573	344.605
Aktiver i alt		345.179	502.897

Balance 31. dec. 2023

Note	2023	2022
	kr.	kr.
Passiver		
Selskabskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-163.037	-99.886
Egenkapital	-113.037	-49.886
Kortfristet gæld til selskabsdeltagere og ledelse	327.823	447.414
Skyldig moms og afgifter	80.466	100.970
Anden gæld, herunder skyldige skatter mv. (kortfristet)	49.927	4.399
Kortfristede forpligtelser	458.216	552.783
Gældsforpligtelser	458.216	552.783
Passiver i alt	345.179	502.897

Noter

1. Oplysninger om usikkerhed om going concern

Der er konstateret tab af selskabets kapital og den fremtidige drift af selskabet er betinget af positiv fremadrettet indtjening i selskabet. Ledelsen vurderer, at der vil være positiv indtjening i de kommende år og aflægger derfor årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

	2023	2022
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Lønninger	277.283	355.503
Pensioner	5.396	6.532
Andre omkostninger til social sikring	13.598	0
Andre personaleomkostninger	8.084	15.505
I alt	304.361	377.540
Gennemsnitligt antal ansatte	2	2

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Saed Naim Moosavi

Navnet returneret af dansk MitID var:

Saed Naim Moosavi

Direktør

Direktør

ID: d7b72a39-df38-468f-b073-7ae438ab8f10

Tidspunkt for underskrift: 15-05-2024 kl.: 15:26:53

Underskrevet med MitID



Saed Naim Moosavi

Navnet returneret af dansk MitID var:

Saed Naim Moosavi

Direktør

Dirigent

ID: d7b72a39-df38-468f-b073-7ae438ab8f10

Tidspunkt for underskrift: 15-05-2024 kl.: 15:26:53

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 49988eSPNPP251780554

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.