

Cantina ApS
Borgergade 2, 1300 København K

Årsrapport for
2023

CVR-nr. 37 38 01 48

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. maj 2024.

Henrik Laszlo Horvath
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023

- 6 Resultatopgørelse
- 7 Balance
- 9 Egenkapitalopgørelse
- 10 Noter
- 13 Anvendt regnskabspraksis

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for Cantina ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 24. maj 2024

Direktion

Henrik Laszlo Horvath
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaveren i Cantina ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Cantina ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 24. maj 2024

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Hans Peter Hartzberg

statsautoriseret revisor
mne24818

Selskabsoplysninger

Selskabet	Cantina ApS Borgergade 2 1300 København K
	CVR-nr.: 37 38 01 48
	Stiftet: 11. januar 2016
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Henrik Laszlo Horvath, direktør
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Øster Allé 42 2100 København Ø
Modervirksomhed	Laszlo Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at eje og/eller drive restaurationsvirksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 24.156.586 kr. mod 25.643.969 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 6.698.250 kr. mod 9.322.821 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttofortjeneste	24.156.586	25.643.969
2 Personaleomkostninger	-14.123.550	-12.506.687
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-1.229.080	-1.196.042
Andre driftsomkostninger	-236.064	0
Driftsresultat	8.567.892	11.941.240
Andre finansielle indtægter	19.608	0
3 Øvrige finansielle omkostninger	0	-52.421
Resultat før skat	8.587.500	11.888.819
4 Skat af årets resultat	-1.889.250	-2.565.998
Årets resultat	6.698.250	9.322.821
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	7.600.765	9.000.000
Overføres til overført resultat	0	322.821
Disponeret fra overført resultat	-902.515	0
Disponeret i alt	6.698.250	9.322.821

Balance 31. december

Aktiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
5	Goodwill	687.500	962.500
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>687.500</u>	<u>962.500</u>
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	535.198	497.043
7	Indretning af lejede lokaler	3.367.839	3.084.345
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.903.037</u>	<u>3.581.388</u>
8	Deposita	617.688	543.744
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>617.688</u>	<u>543.744</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>5.208.225</u>	<u>5.087.632</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	621.311	588.152
	Varebeholdninger i alt	<u>621.311</u>	<u>588.152</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	26.699	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.250.000	0
	Andre tilgodehavender	1.102.283	482.812
	Periodeafgrænsningsposter	150.198	0
	Tilgodehavender i alt	<u>4.529.180</u>	<u>482.812</u>
	Likvide beholdninger	1.811.469	10.196.778
	Omsætningsaktiver i alt	<u>6.961.960</u>	<u>11.267.742</u>
	Aktiver i alt	<u>12.170.185</u>	<u>16.355.374</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	0	902.515
Foreslået udbytte for regnskabsåret	7.600.765	9.000.000
Egenkapital i alt	<u>7.680.765</u>	<u>9.982.515</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	528.183	632.985
Hensatte forpligtelser i alt	<u>528.183</u>	<u>632.985</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	529.442	533.737
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	1.241.549
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	1.994.052	2.632.118
Anden gæld	1.437.743	1.332.470
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.961.237	5.739.874
Gældsforpligtelser i alt	<u>3.961.237</u>	<u>5.739.874</u>
Passiver i alt	<u>12.170.185</u>	<u>16.355.374</u>

1 Særlige poster

9 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2023	80.000	902.515	9.000.000	9.982.515
Udloddet udbytte	0	0	-9.000.000	-9.000.000
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-902.515</u>	<u>7.600.765</u>	<u>6.698.250</u>
	<u>80.000</u>	<u>0</u>	<u>7.600.765</u>	<u>7.680.765</u>

Noter

	2023	2022
1. Særlige poster		
Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskarakter.		
Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.		
Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.		
	2023	2022
Indtægter:		
Tilbagebetaling vedr. kompensation for fast omkostninger ifbm. COVID-19	236.064	0
	<u>236.064</u>	<u>0</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Andre driftsomkostninger	236.064	0
Resultat af særlige poster netto	<u>236.064</u>	<u>0</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	13.735.072	12.120.947
Pensioner	113.181	135.163
Andre omkostninger til social sikring	275.297	250.577
	<u>14.123.550</u>	<u>12.506.687</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>31</u>	<u>31</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>52.421</u>
	<u>0</u>	<u>52.421</u>

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	1.994.052	2.632.118
Årets regulering af udskudt skat	<u>-104.802</u>	<u>-66.120</u>
	<u>1.889.250</u>	<u>2.565.998</u>
5. Goodwill		
Kostpris 1. januar 2023	<u>2.750.000</u>	<u>2.750.000</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>2.750.000</u>	<u>2.750.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-1.787.500	-1.512.500
Årets afskrivninger	<u>-275.000</u>	<u>-275.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>-2.062.500</u>	<u>-1.787.500</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>687.500</u>	<u>962.500</u>
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2023	5.218.148	5.007.592
Tilgang i årets løb	<u>244.264</u>	<u>210.556</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>5.462.412</u>	<u>5.218.148</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-4.721.106	-4.514.058
Årets afskrivninger	<u>-206.108</u>	<u>-207.047</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>-4.927.214</u>	<u>-4.721.105</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>535.198</u>	<u>497.043</u>

Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
7. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. januar 2023	7.191.377	6.943.378
Tilgang i årets løb	<u>1.031.467</u>	<u>248.000</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>8.222.844</u>	<u>7.191.378</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-4.107.033	-3.393.039
Årets afskrivninger	<u>-747.972</u>	<u>-713.994</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>-4.855.005</u>	<u>-4.107.033</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>3.367.839</u>	<u>3.084.345</u>
8. Deposita		
Kostpris 1. januar 2023	543.744	543.744
Tilgang i årets løb	<u>73.944</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>617.688</u>	<u>543.744</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>617.688</u>	<u>543.744</u>
9. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Lejeforpligtelser:		
Selskabet indgået operationel lejekontrakt med en gennemsnitlig årlig leje på 1.137 t.kr. Lejekontrakten kan opsiges med 3 måneders varsel hvilket medfører en samlet restforpligtelse på 284 t.kr.		
Sambeskatning		
Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Laszlo Holding ApS, CVR-nr. 29394180, som er administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.		
Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Cantina ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

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

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 immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg 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, gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

Småaktiver med en forventet levetid 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 salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftskomkostninger.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 10 år.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Cantina ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

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.

Henrik Laszlo Horvath

Navnet returneret af dansk MitID var:

Henrik Laszlo Horvath

Dirigent

ID: 84edd5b3-cf54-4d41-b61d-29582df498d5

Tidspunkt for underskrift: 29-05-2024 kl.: 14:32:58

Underskrevet med MitID



Henrik Laszlo Horvath

Navnet returneret af dansk MitID var:

Henrik Laszlo Horvath

Direktør

ID: 84edd5b3-cf54-4d41-b61d-29582df498d5

Tidspunkt for underskrift: 29-05-2024 kl.: 14:32:58

Underskrevet med MitID



Hans Peter Hartzberg

Navnet returneret af dansk MitID var:

Hans Peter Hartzberg

Revisor

ID: bb7dea00-998f-41c6-ba17-91cf14e3d902

Tidspunkt for underskrift: 29-05-2024 kl.: 21:19:41

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 21e885yZtwx251807750

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.