



Værdifuld rådgivning

ÅRSRAPPORT 2017

1. januar 2017 - 31. december 2017

Cafe Carlton CPH ApS

Halmtorvet 14
1700 København V

CVR nr.: 37669873

Indsender:

PROFIL REVISION A-S

Registrerede revisorer
Korskildeeng 1
2670 Greve

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling.

Tarkan Nart
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsesberetning.....	4
Ledelsespåtegning.....	5
Revisors erklæringer.....	6
Regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse, 1. januar 2017 - 31. december 2017.....	10
Balance pr. 31. december 2017.....	11
Noter.....	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Cafe Carlton CPH ApS
Halmtorvet 14
1700 København V

CVR-nr. 37669873
Stiftelsesdato: 4. maj 2016
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion:

Tarkan Nart
Kamil Aliz

Revision

PROFIL REVISION A-S
Registrerede revisorer
Korskildeeng 1
2670 Greve

Væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at drive cafe- og restaurationsvirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.

Ledelsesberetning

Generelt

Virksomhedens formål er at drive cafe- og restaurationsvirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.

Økonomisk udvikling

Der er efter selskabets opfattelse ingen særlige forhold udover de i selskabets årsregnskab anførte, som er af vigtighed ved bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, dets finansielle stilling og resultat af virksomheden i det forløbne år.

Hændelser efter regnskabets afslutning

Der er ikke sket noget efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt forrykker vor vurdering af selskabets forhold.

Ledelsespåtegning

Der er dags dato aflagt årsregnskab for 1. januar 2017 - 31. december 2017 for Cafe Carlton CPH ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Ledelsen erklærer at selskabet opfylder betingelserne for fravalg af revision jf. ÅRL §135, stk. 1, 2.pkt.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Den

Direktion:

Tarkan Nart

Kamil Aliz

Revisors erklæringer

Til den daglige ledelse i Cafe Carlton CPH ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Cafe Carlton CPH ApS for regnskabsåret 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Greve, den

PROFIL REVISION A-S

CVR nr. 59051318
mne749

Jørgen Kristiansen
Registreret revisor FSR

Regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Cafe Carlton CPH ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 tilgå 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.

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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen 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.

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder eksterne omkostninger.

Eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, bilomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger herunder tab på tilgodehavender og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

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 finansielle aktiver og forpligtelser.

Regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der af selskabets ledelse er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Indretning lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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 lejede lokaler	10 år.
Driftsmidler	5-8 år.

Småaktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småanskaffelser indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi

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

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

Regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles eventuel skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse, 1. januar 2017 - 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste		2.608.851	916.904
Lønninger		-2.567.753	-1.770.138
Pensioner & Sociale bidrag		-51.609	-30.630
Personaleomkostninger i alt		-2.619.362	-1.800.768
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	I	-321.195	-159.413
Af- og nedskrivninger i alt		-321.195	-159.413
Finansieringsindtægter		0	116
Finansieringsudgifter		-32.978	-4.279
Finansiering i alt		-32.978	-4.163
Resultat før skat		-364.684	-1.047.440
Skat af årets resultat		78.308	230.147
Skat af årets resultat i alt		78.308	230.147
ÅRETS RESULTAT		-286.376	-817.293
Resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-817.293	0
Årets resultat		-286.376	-817.293
Til disposition		-1.103.669	-817.293
Overførsel til næste år		-1.103.669	-817.293

Balance pr. 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
AKTIVER			
Goodwill	2	<u>3.255.301</u>	<u>3.432.801</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>3.255.301</u>	<u>3.432.801</u>
IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>3.255.301</u>	<u>3.432.801</u>
Indretning lejede lokaler	3	841.924	0
Driftsmidler	4	<u>275.783</u>	<u>317.786</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>1.117.707</u>	<u>317.786</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>4.373.008</u>	<u>3.750.587</u>
Varebeholdninger		<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
Beholdninger i alt		<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
Udskudt skatteaktiv		502.416	326.447
Depositum		390.000	390.000
Andre tilgodehavender		200.124	213.364
Tilgodehavende anden virksomhed		<u>94.000</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		<u>1.186.540</u>	<u>929.811</u>
Likvide beholdninger		<u>30.132</u>	<u>-308.746</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>30.132</u>	<u>-308.746</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>1.256.672</u>	<u>661.065</u>
AKTIVER I ALT		<u>5.629.680</u>	<u>4.411.652</u>

Balance pr. 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
PASSIVER			
Virksomhedskapital	5	50.000	50.000
Overført resultat	6	<u>-1.103.669</u>	<u>-817.293</u>
Virksomhedskapital i alt		<u>-1.053.669</u>	<u>-767.293</u>
Hensættelser		<u>193.961</u>	<u>96.300</u>
Hensættelser i alt		<u>193.961</u>	<u>96.300</u>
Kreditinstitutter		<u>2.378.000</u>	<u>3.098.000</u>
Langfristet gæld i alt		<u>2.378.000</u>	<u>3.098.000</u>
Driftsfinansiering		406.307	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		987.185	871.983
Skyldige omkostninger		18.500	16.000
Moms & afgifter		524.086	212.523
Anden gæld		298.945	194.139
Gæld tilknyttede virksomhed		230.000	0
Gæld associerede virksomhed		545.000	0
Gæld andre virksomhed		905.000	690.000
Lån selskabsdeltager		<u>196.365</u>	<u>0</u>
Kortfristet gæld i alt		<u>4.111.388</u>	<u>1.984.645</u>
GÆLD I ALT		<u>6.683.349</u>	<u>5.178.945</u>
PASSIVER I ALT		<u>5.629.680</u>	<u>4.411.652</u>
Ejerforhold	7		

Noter

Note	2017 kr.	2016 kr.
1 Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		
Goodwill	-177.500	-117.199
Indretning lejede lokaler	-66.826	0
Driftsmidler	-76.869	-42.214
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver i alt	-321.195	-159.413
2 Goodwill		
Anskaffelsessum, primo	3.550.000	0
Tilgang i årets løb	0	3.550.000
Afskrivninger, primo	-117.199	0
Årets afskrivninger	-177.500	-117.199
Goodwill i alt	3.255.301	3.432.801
3 Indretning lejede lokaler		
Tilgang i årets løb	908.750	0
Årets afskrivninger	-66.826	0
Indretning lejede lokaler i alt	841.924	0
4 Driftsmidler		
Anskaffelsessum, primo	360.000	0
Tilgang i årets løb	34.866	360.000
Afskrivninger, primo	-42.214	0
Årets afskrivninger	-76.869	-42.214
Driftsmidler i alt	275.783	317.786
5 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	50.000	50.000
Virksomhedskapital i alt	50.000	50.000
6 Overført resultat		
Overført resultat - primo	-817.293	0
Årets overførsel netto	-286.376	-817.293
Overført resultat i alt	-1.103.669	-817.293
7 Ejerforhold		
<i>Følgende ejer mere end 5%:</i>		
Nart Holding ApS		
Aliz Consulting ApS		