

## **Cafe Carlton CPH ApS**

**Halmtorvet 14  
1700 København V**

**CVR-nr. 37 66 98 73**

**Årsrapport for 2021**

**(6. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 30. maj 2022

---

Kamil Aliz  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021	9
Balance 31. december 2021	10
Noter	12

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Cafe Carlton CPH ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30. maj 2022

### **Direktion**

Tarkan Nart  
direktør

Kamil Aliz  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### *Til kapitalejeren i Cafe Carlton CPH ApS*

Vi har opstillet årsrapporten for Cafe Carlton CPH ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Albertslund, den 30. maj 2022

Danica  
Godkendt Revisionsfirma ApS  
CVR-nr. 37 60 36 86

Erkan Basoda  
Godkendt revisor  
MNE-nr. mne35855

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Cafe Carlton CPH ApS  
Halmtorvet 14  
1700 København V

CVR-nr.: 37 66 98 73

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021

Stiftet: 4. maj 2016

Regnskabsår: 6. regnskabsår

Hjemsted: København

### Direktion

Tarkan Nart, direktør  
Kamil Aliz, direktør

### Revisor

Danica  
Godkendt Revisionsfirma ApS  
Rørvang 11  
2620 Albertslund

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

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

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

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

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et underskud på kr. 66.502, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.729.890.

Selskabets ledelse vurderer årets resultat for ikke tilfredsstillende.

Selskabets ledelse er bekendt med kapitaltabsreglerne og vil til den førstkommende møde foretage de fornødne foranstaltninger til reetablering af egenkapitalen.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Cafe Carlton CPH ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021 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.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **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- 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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser 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**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

### **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.



## Anvendt regnskabspraksis

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

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-8 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Varebeholdninger

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

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

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

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

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### **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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser, 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.

#### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.102.202</b>	<b>1.051.993</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-1.505.630</u>	<u>-1.470.832</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>596.572</b>	<b>-418.839</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-502.499</u>	<u>-536.083</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>94.073</b>	<b>-954.922</b>
Finansielle omkostninger	3	<u>-160.575</u>	<u>-138.563</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-66.502</u></b>	<b><u>-1.093.485</u></b>
		<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>-66.502</u>	<u>-1.093.485</u>
		<b><u>-66.502</u></b>	<b><u>-1.093.485</u></b>

## Balance 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		1.835.301	2.190.301
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	4	<b>1.835.301</b>	<b>2.190.301</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	48.818
Indretning af lejede lokaler		598.880	697.561
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>598.880</b>	<b>746.379</b>
Deposita		402.370	402.370
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>402.370</b>	<b>402.370</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>2.836.551</b>	<b>3.339.050</b>
Råvarer og hjælpematerialer		50.000	45.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b>50.000</b>	<b>45.000</b>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		230.073	440.000
Andre tilgodehavender		117.338	155.928
Udskudt skatteaktiv		158.613	158.613
<b>Tilgodehavender</b>		<b>506.024</b>	<b>754.541</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>35.250</b>	<b>36.654</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>591.274</b>	<b>836.195</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>3.427.825</b>	<b>4.175.245</b>

## Balance 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		<u>-1.779.890</u>	<u>-1.713.388</u>
<b>Egenkapital</b>	<b>6</b>	<b><u>-1.729.890</u></b>	<b><u>-1.663.388</u></b>
Banker		<u>1.075.831</u>	<u>1.296.479</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>7</b>	<b><u>1.075.831</u></b>	<b><u>1.296.479</u></b>
Banker		117.214	835.704
Leverandører af varer og tjenesteydelser		188.036	105.763
Gæld til associerede virksomheder		1.418.547	1.135.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.366.031	1.412.209
Anden gæld		<u>992.056</u>	<u>1.053.478</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>4.081.884</u></b>	<b><u>4.542.154</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>5.157.715</u></b>	<b><u>5.838.633</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>3.427.825</u></b>	<b><u>4.175.245</u></b>

## Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	1.770.245	1.794.474
Andre omkostninger til social sikring	48.521	51.875
Andre personaleomkostninger	<u>-313.136</u>	<u>-375.517</u>
	<b><u>1.505.630</u></b>	<b><u>1.470.832</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>6</u>
Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.		
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	355.000	355.000
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>147.499</u>	<u>181.083</u>
	<b><u>502.499</u></b>	<b><u>536.083</u></b>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>160.575</u>	<u>138.563</u>
	<b><u>160.575</u></b>	<b><u>138.563</u></b>

## Noter

### 4 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2021	3.550.000
Kostpris 31. december 2021	<u>3.550.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	1.359.699
Årets afskrivninger	<u>355.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	<u>1.714.699</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021</b>	<b><u><u>1.835.301</u></u></b>

### 5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. januar 2021	<u>412.009</u>	<u>986.810</u>
Kostpris 31. december 2021	<u>412.009</u>	<u>986.810</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	363.191	289.249
Årets afskrivninger	<u>48.818</u>	<u>98.681</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	<u>412.009</u>	<u>387.930</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021</b>	<b><u><u>0</u></u></b>	<b><u><u>598.880</u></u></b>

## Noter

### 6 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	50.000	-1.713.388	-1.663.388
Årets resultat	0	-66.502	-66.502
<b>Egenkapital 31. december 2021</b>	<b>50.000</b>	<b>-1.779.890</b>	<b>-1.729.890</b>

Virksomhedskapitalen består af 50 anpartar à nominelt kr. 1.000. Ingen anpartar er tillagt særlige rettigheder.

### 7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2021	Gæld 31. december 2021	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	1.296.479	1.075.831	0	0
	<b>1.296.479</b>	<b>1.075.831</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er indgået huslejeaftale med en opsigelses forpligtelse. Årlig husleje udgør i alt 968 t.kr.