

## **Cafe Carlton CPH ApS**

**Halmtorvet 14  
1700 København V**

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

**Årsrapport for 2019**

**(4. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 17. juni 2020

---

Tarkan Nart  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019	9
Balance 31. december 2019	10
Noter til årsrapporten	12

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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 17. juni 2020

### **Direktion**

Tarkan Nart  
direktør

Kamil Aliz  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

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

Vi har opstillet årsregnskabet for Cafe Carlton CPH ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 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 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Albertslund, den 17. juni 2020

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 2019

Stiftet: 4. maj 2016

Regnskabsår: 4. 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.

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

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et overskud på kr. 517.412, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en negativ egenkapital på kr. 569.903.

Selskabets ledelse vurderer årets resultat for 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 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019 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 hjælpe-materialer og andre eksterne omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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.

### **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 m.v. 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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån 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.



## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

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

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 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 salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Værdiforringelse af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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.

### **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 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**

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 provenuet 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 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>4.276.072</b>	<b>2.846.962</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-2.925.030</u>	<u>-2.143.302</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>1.351.042</b>	<b>703.660</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-533.537</u>	<u>-528.737</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>817.505</b>	<b>174.923</b>
Finansielle omkostninger	3	<u>-151.422</u>	<u>-207.397</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>666.083</b>	<b>-32.474</b>
Skat af årets resultat	4	<u>-148.671</u>	<u>-1.171</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>517.412</u></b>	<b><u>-33.645</u></b>
		<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>517.412</u>	<u>-33.645</u>
		<b><u>517.412</u></b>	<b><u>-33.645</u></b>

## Balance 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		2.545.301	2.900.301
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	5	<b>2.545.301</b>	<b>2.900.301</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		131.220	212.073
Indretning af lejede lokaler		747.030	796.719
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<b>878.250</b>	<b>1.008.792</b>
Deposita		402.370	402.370
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>402.370</b>	<b>402.370</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>3.825.921</b>	<b>4.311.463</b>
Råvarer og hjælpematerialer		27.250	40.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b>27.250</b>	<b>40.000</b>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		393.000	311.000
Andre tilgodehavender		95.774	233.359
Udskudt skatteaktiv		158.613	307.284
<b>Tilgodehavender</b>		<b>647.387</b>	<b>851.643</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>15.011</b>	<b>75.000</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>689.648</b>	<b>966.643</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>4.515.569</b>	<b>5.278.106</b>

## Balance 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		<u>-619.903</u>	<u>-1.137.314</u>
<b>Egenkapital</b>	7	<b><u>-569.903</u></b>	<b><u>-1.087.314</u></b>
Banker		<u>1.188.264</u>	<u>2.268.041</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	8	<b><u>1.188.264</u></b>	<b><u>2.268.041</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	490.000	0
Banker		99.455	408.883
Leverandører af varer og tjenesteydelser		205.485	440.362
Gæld til associerede virksomheder		1.165.000	1.515.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.412.109	196.365
Anden gæld		<u>525.159</u>	<u>1.536.769</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>3.897.208</u></b>	<b><u>4.097.379</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>5.085.472</u></b>	<b><u>6.365.420</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>4.515.569</u></b>	<b><u>5.278.106</u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

## Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	2.849.865	2.088.139
Andre omkostninger til social sikring	<u>75.165</u>	<u>55.163</u>
	<b><u>2.925.030</u></b>	<b><u>2.143.302</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>10</u>	<u>8</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>178.537</u>	<u>173.737</u>
	<b><u>533.537</u></b>	<b><u>528.737</u></b>
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	kr.	kr.
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>151.422</u>	<u>207.397</u>
	<b><u>151.422</u></b>	<b><u>207.397</u></b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	1.171
Årets udskudte skat	<u>148.671</u>	<u>0</u>
	<b><u>148.671</u></b>	<b><u>1.171</u></b>

## Noter

### 5 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2019	3.550.000
Kostpris 31. december 2019	<u>3.550.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	649.699
Årets afskrivninger	<u>355.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	<u>1.004.699</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019</b>	<b><u><u>2.545.301</u></u></b>

### 6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. januar 2019	412.009	889.603
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>47.995</u>
Kostpris 31. december 2019	<u>412.009</u>	<u>937.598</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	199.936	92.884
Årets afskrivninger	<u>80.853</u>	<u>97.684</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	<u>280.789</u>	<u>190.568</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019</b>	<b><u><u>131.220</u></u></b>	<b><u><u>747.030</u></u></b>

## Noter

### 7 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	50.000	-1.137.315	-1.087.315
Årets resultat	0	517.412	517.412
<b>Egenkapital 31. december 2019</b>	<b>50.000</b>	<b>-619.903</b>	<b>-569.903</b>

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

### 8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2019	Gæld 31. december 2019	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	2.268.041	1.678.264	490.000	0
	<b>2.268.041</b>	<b>1.678.264</b>	<b>490.000</b>	<b>0</b>

### 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er indgået huslejeaftale med en opsigelses forpligtelse. Årlig husleje udgør i alt 1.067 t.kr.