

Cafe Barcelona ApS

Fælledvej 21
2200 København N

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

19/06/2018

Bülent Coskun
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	13
----------------------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Cafe Barcelona ApS

Fælledvej 21

2200 København N

Telefonnummer: 35357611

e-mailadresse: info@restaurantbarcelona.dk

CVR-nr: 37839574

Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

Bankforbindelse

Arbejdernes Landsbank, Enghave afdeling

Enghave Pads 5

1670 København V

Ledespåtegning

Direktionen har behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2017 for Cafe Barcelona ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med selskabets vedtægter og årsregnskabsloven for en klasse B – virksomhed.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultat for resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017.

Det er endvidere vores opfattelse at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold.

Selskabets ledelse har besluttet forsat at fravælge revisionen af årsrapporten, og erklærer at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 18/06/2018

Direktion

Sonmez Kimsesiz
Direktør

Bülent Coskun
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabets ledelse har besluttet forsat at fravælge revisionen af årsrapporten, og erklærer at betingelserne herfor er opfyldt.

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i Cafe Barcelona ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Cafe Barcelona ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet 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 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 etiske 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.

København, 19/06/2018

Morten Rosenqvist HD , mne8108
registreret revisor
Broernes Revision Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR: 27616690

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive restaurationsvirksomhed.

Udvikling i aktivitet og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse udviser et underskud på kr. – 67.632, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 1.102.556.

Ledelsen anser de opnåede resultater som ikke tilfredsstillende, men der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter og indtjening i de kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 31. december 2017.

Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Præsentationens valuta

Årsrapporten er aflagt i d.kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med 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 tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsen 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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Generelt

Under henvisning til virksomhedens særlige konkurrence vilkår har selskabets ledelse, med henvisning til årsregnskabslovens § 32, besluttet ikke at visse nettoomsætningen, men alene regnskabsposten bruttoresultat.

Bruttoresultat

Bruttoresultat består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, vare under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter salg af varer i form af restaurationsmenuer som indregnes efter faktureringsprincippet. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til historisk kostpris reguleret for sædvanlige varelager nedskrivninger. Vareforbruget omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning herunder direkte og indirekte omkostninger til indkøb af råvarer og hjælpematerialer samt underleverandører.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, samt lokaler, autodrift, tab på debitorer mv. omkostninger vedrørende operationelle leasing kontrakter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger af anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter årets afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Fortjeneste eller tab ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Øvrige finansielle indtægter og andre finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger realiserede og urealiserede kursgevinster og tab af transaktioner i fremmed valuta. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter omfatter renteindtægter af bankindeståender og tilgodehavender.

Øvrige finansielle omkostninger

Øvrige finansielle omkostninger omfatter renteudgifter til gældsforpligtelser, samt gebyrer og renter til banker.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen**Aktiver****Anlægsaktiver****Immaterielle og materielle anlægsaktiver**

Immaterielle og materielle anlægsaktiver afskrives lineært over de enkelte aktivers forventede brugstid. Afskrivningsperioderne, som er beregnet i forhold til oprindelig anskaffelsessum. Er fastlagt således:

Goodwill over 10 år, med en restværdi på 0 kr.

Indretning af lejede lokaler over 5 år, med en restværdi på 0 kr.

Andre anlæg driftsmidler og inventer over 8 år, med en restværdi på 0 kr.

Goodwill, beregnet i forbindelse med omdannelse fra privat virksomhed til selskab har en estimeret levetid på mere en 10. år beregnet og vurderet ud fra goodwill beregninger over den fremtidige indtjeningsevne.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing, og ydelserne indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets forpligtelser oplyses under eventualposter.

Finansielle anlægsaktiver

Depositum

Depositum som omfatter huslejedeposita måles til kostpris, og der afskrives ikke på deposita

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender, som omfatter tilgodehavender fra salg og andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Der hensættes og nedskrives på tilgodehavender til imødegåelse på tab, såfremt disse efter en vurdering skønnes dubiøse.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing, og ydelserne indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Væsentlige forudbetalte leasingydelser periodiseres over kontrakter over kontraktens løbetid, og forudbetalt leasing medtages som tilgodehavender under periodeafgrænsningsposter.

Selskabets leasingforpligtelser oplyses under eventualposter.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger som omfatter kassebeholdning og bankindeståender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Passiver

Gældsforpligtelser

Skyldig skat 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 aconto skatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører af vare og tjenesteydelser samt gæld til banker og anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttoresultat		1.258.799	1.373.856
Personaleomkostninger	1	-1.108.773	-1.438.783
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-210.100	-210.100
Resultat af ordinær primær drift		-60.074	-275.027
Øvrige finansielle omkostninger		-35.620	-27.760
Ordinært resultat før skat		-95.694	-302.787
Skat af årets resultat	3	28.061	39.931
Årets resultat		-67.633	-262.856
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-67.633	262.856
I alt		-67.633	-262.856

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Goodwill		950.000	1.075.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	950.000	1.075.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		339.706	411.706
Indretning af lejede lokaler		75.298	100.398
Materielle anlægsaktiver i alt	5	415.004	512.104
Deposita		254.702	254.702
Finansielle anlægsaktiver i alt		254.702	254.702
Anlægsaktiver i alt		1.619.706	1.841.806
Råvarer og hjælpematerialer		95.000	95.000
Varebeholdninger i alt		95.000	95.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		57.243	35.856
Periodeafgrænsningsposter		20.824	0
Tilgodehavender i alt	6	78.067	35.856
Likvide beholdninger		431.623	400.355
Omsætningsaktiver i alt		604.690	531.211
Aktiver i alt		2.224.396	2.373.017

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.	7	50.000	50.000
Overkurs ved emission		1.383.045	1.383.045
Overført resultat		-330.489	-262.856
Egenkapital i alt		1.102.556	1.170.189
Hensættelse til udskudt skat		219.605	247.666
Hensatte forpligtelser i alt		219.605	247.666
Gæld til banker		115.703	318.871
Leverandører af varer og tjenesteydelser		150.536	137.408
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		554.497	498.883
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		81.499	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		902.235	955.162
Gældsforpligtelser i alt		902.235	955.162
Passiver i alt		2.224.396	2.373.017

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Registreret kapital mv. kr.	Overkurs ved emission kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	50.000	1.383.045	-262.856	1.170.189
Betalt udbytte			0	0
Årets resultat			-67.633	-67.633
Egenkapital, ultimo	50.000	1.383.045	-330.489	1.102.556

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017 kr.	2016 kr.
Løn og gager	1.089.933	1.429.908
Pensionsbidrag	8.331	6.725
Andre omkostninger til social sikring	10.509	2.150
	1.108.773	1.438.783

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2017 kr.	2016 kr.
Goodwill	125.000	125.000
Indretning af lejede lokaler	25.100	25.100
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	60.000	60.000
	210.100	210.100

3. Skat af årets resultat

	2017 kr.	2016 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-28.061	-39.931
	-28.061	-39.931

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill. 2017 kr.
Kostpris primo	1.200.000
Kostpris ultimo	1.200.000
Af- og nedskrivning primo	-125.000
Årets afskrivning	-125.000
Af- og nedskrivning ultimo	-250.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	-950.000

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning af lejede lokaler	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	125.498	471.706
Afgang	-0	-12.000
Kostpris ultimo	125.498	459.706
Af- og nedskrivning primo	-25.100	-60.000
Årets afskrivning	-25.100	-60.000
Af- og nedskrivning ultimo	-50.200	-120.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	75.298	339.706

6. Tilgodehavender i alt

	2017 kr.
Forudbetalt leasingydelse	20.824

7. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 50 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital stiftelse 01.01.17.	50.000
Anpartskapital ultimo	50.000

8. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingkontrakt for 1. stk. automobil til en månedlig leasingafgift på kr. 1.333 på sædvanlige vilkår