

Cafe-Sesa ApS

**Søhesten 16
2635 Ishøj**

CVR-nr. 37 98 60 11

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 4. maj 2019

Huseyin Yilmaz
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018	9
Balance pr. 31. december 2018	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Cafe-Sesa ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter min 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.

Ishøj, den 4. maj 2019

Direktion

Hüseyin Yilmaz
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

Cafe-Sesa ApS
Søhesten 16
2635 Ishøj

Hjemmeside: www.cafesesa.dk

CVR-nr.: 37 98 60 11

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Hjemsted: Ishøj

Direktion

Hüseyin Yilmaz, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed indenfor restauration, og anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på kr. 345.951, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 785.977.

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-Sesa ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 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.

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.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen indregnes excl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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 finansiell 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

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives liniært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-10 år

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 nettorealisationsværdien 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.

Nettorealisationsværdien 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.648.930	1.243.193
Personaleomkostninger	1	<u>-1.095.221</u>	<u>-679.533</u>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-127.677</u>	<u>-104.012</u>
Resultat før finansielle poster		426.032	459.648
Finansielle indtægter		39.014	36.334
Finansielle omkostninger		<u>-14.936</u>	<u>-6.934</u>
Resultat før skat		450.110	489.048
Skat af årets resultat	2	<u>-104.159</u>	<u>-99.133</u>
Årets resultat		<u>345.951</u>	<u>389.915</u>
Overført resultat		<u>345.951</u>	<u>389.915</u>
		<u>345.951</u>	<u>389.915</u>

Balance pr. 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		<u>378.571</u>	<u>428.571</u>
Immaterielle anlægsaktiver		<u>378.571</u>	<u>428.571</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>338.090</u>	<u>299.417</u>
Materielle anlægsaktiver	3	<u>338.090</u>	<u>299.417</u>
Deposita		<u>215.000</u>	<u>215.000</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>215.000</u>	<u>215.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>931.661</u>	<u>942.988</u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Varebeholdninger		<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		14.700	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.054.663	944.683
Andre tilgodehavender		<u>60.623</u>	<u>-6.084</u>
Tilgodehavender		<u>2.129.986</u>	<u>938.599</u>
Likvide beholdninger		<u>24.790</u>	<u>89.886</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.204.776</u>	<u>1.078.485</u>
Aktiver i alt		<u>3.136.437</u>	<u>2.021.473</u>

Balance pr. 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		735.977	389.915
Egenkapital	4	<u>785.977</u>	<u>439.915</u>
Hensættelse til udskudt skat		18.812	0
Hensatte forpligtelser i alt		<u>18.812</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		353.526	81.586
Gæld til tilknyttede virksomheder		306.604	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.206.315	1.357.702
Selskabsskat		184.480	99.133
Anden gæld		280.723	43.137
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.331.648</u>	<u>1.581.558</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.331.648</u>	<u>1.581.558</u>
Passiver i alt		<u>3.136.437</u>	<u>2.021.473</u>

Noter

	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.068.358	662.041
Andre omkostninger til social sikring	24.057	13.380
Andre personaleomkostninger	<u>2.806</u>	<u>4.112</u>
	<u>1.095.221</u>	<u>679.533</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>3</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	92.730	99.133
Årets udskudte skat	<u>11.429</u>	<u>0</u>
	<u>104.159</u>	<u>99.133</u>
3 Materielle anlægsaktiver		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2018		332.000
Tilgang i årets løb		<u>116.350</u>
Kostpris 31. december 2018		<u>448.350</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018		32.583
Årets afskrivninger		<u>77.677</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018		<u>110.260</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018		<u>338.090</u>

Noter

4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført re- sultat	I alt
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital 1. januar 2018	50.000	390.026	440.026
Årets resultat	0	345.951	345.951
Egenkapital 31. december 2018	<u>50.000</u>	<u>735.977</u>	<u>785.977</u>