

Cafe-Sesa ApS

**Søhesten 16
2635 Ishøj**

CVR-nr. 37 98 60 11

Årsrapport for 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 13. august 2020

Huseyin Yilmaz
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019	5
Balance pr. 31. december 2019	6
Noter til årsrapporten	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

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

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2020 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ishøj, den 13. august 2020

Direktion

Hüseyin Yilmaz
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Selskabsoplysninger

Selskabet

Cafe-Sesa ApS
Søhesten 16
2635 Ishøj

Hjemmeside: www.cafesesa.dk

CVR-nr.: 37 98 60 11

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019

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 2019 udviser et overskud på kr. 288.083, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 1.067.429.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Bruttofortjeneste		2.762.171	1.648.930
Personaleomkostninger	1	<u>-1.348.434</u>	<u>-1.095.221</u>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-139.670</u>	<u>-127.677</u>
Resultat før finansielle poster		1.274.067	426.032
Finansielle indtægter		35.940	39.014
Finansielle omkostninger		<u>-26.597</u>	<u>-14.936</u>
Ordinært resultat før skat		1.283.410	450.110
Ekstraordinære omkostninger		<u>-885.715</u>	<u>0</u>
Resultat før skat		397.695	450.110
Skat af årets resultat	2	<u>-109.612</u>	<u>-104.159</u>
Årets resultat		<u>288.083</u>	<u>345.951</u>
Overført resultat		<u>288.083</u>	<u>345.951</u>
		<u>288.083</u>	<u>345.951</u>

Balance pr. 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		328.571	378.571
Immaterielle anlægsaktiver	3	<u>328.571</u>	<u>378.571</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		248.420	338.090
Materielle anlægsaktiver	4	<u>248.420</u>	<u>338.090</u>
Deposita		215.000	215.000
Finansielle anlægsaktiver		<u>215.000</u>	<u>215.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>791.991</u>	<u>931.661</u>
Råvarer og hjælpematerialer		50.000	50.000
Varebeholdninger		<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		16.016	14.700
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.511.604	2.054.663
Andre tilgodehavender		15.318	60.623
Tilgodehavender		<u>2.542.938</u>	<u>2.129.986</u>
Likvide beholdninger		<u>63.222</u>	<u>24.790</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.656.160</u>	<u>2.204.776</u>
Aktiver i alt		<u>3.448.151</u>	<u>3.136.437</u>

Balance pr. 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		1.017.429	735.977
Egenkapital	5	<u>1.067.429</u>	<u>785.977</u>
Hensættelse til udskudt skat		18.812	18.812
Hensatte forpligtelser i alt		<u>18.812</u>	<u>18.812</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		517.097	353.526
Gæld til tilknyttede virksomheder		83.983	306.604
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		876.972	1.206.315
Selskabsskat		204.938	184.480
Anden gæld		678.920	280.723
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.361.910</u>	<u>2.331.648</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.361.910</u>	<u>2.331.648</u>
Passiver i alt		<u><u>3.448.151</u></u>	<u><u>3.136.437</u></u>

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	1.309.765	1.068.358
Andre omkostninger til social sikring	38.100	24.057
Andre personaleomkostninger	<u>569</u>	<u>2.806</u>
	<u>1.348.434</u>	<u>1.095.221</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>5</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	109.612	92.730
Årets udskudte skat	<u>0</u>	<u>11.429</u>
	<u>109.612</u>	<u>104.159</u>
3 Immaterielle anlægsaktiver		
		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2019		<u>500.000</u>
Kostpris 31. december 2019		<u>500.000</u>
Opskrivninger 31. december 2019		<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019		121.429
Årets nedskrivninger		<u>50.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2019		<u>171.429</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019		<u>328.571</u>

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2019	448.350
Kostpris 31. december 2019	<u>448.350</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	110.260
Årets afskrivninger	<u>89.670</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	<u>199.930</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u><u>248.420</u></u>

5 Egenkapital

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2019	50.000	729.346	779.346
Årets resultat	<u>0</u>	<u>288.083</u>	<u>288.083</u>
Egenkapital 31. december 2019	<u><u>50.000</u></u>	<u><u>1.017.429</u></u>	<u><u>1.067.429</u></u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Cafe-Sesa 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.

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.

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 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.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-10 år

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 nettorealiseringsværdien 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.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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

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