

Cafe-Sesa ApS

**Søhesten 16
2635 Ishøj**

CVR-nr. 37 98 60 11

**Årsrapport for 2020
(4. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 12. maj 2021

Huseyin Yilmaz
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2020	5
Balance pr. 31. december 2020	6
Noter til årsrapporten	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2021 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 12. maj 2021

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 2020

Stiftet: 6. september 2016

Regnskabsår: 4. regnskabsår

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 2020 udviser et overskud på kr. 125.614, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på kr. 1.193.043.

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 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Bruttofortjeneste		2.077.086	2.762.171
Personaleomkostninger	1	<u>-1.789.900</u>	<u>-1.348.434</u>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-158.840</u>	<u>-139.670</u>
Resultat før finansielle poster		128.346	1.274.067
Finansielle indtægter		86.623	38.934
Finansielle omkostninger		<u>-48.272</u>	<u>-912.312</u>
Resultat før skat		166.697	400.689
Skat af årets resultat	2	<u>-41.083</u>	<u>-125.680</u>
Årets resultat		<u>125.614</u>	<u>275.009</u>
Overført resultat		<u>125.614</u>	<u>275.009</u>
		<u>125.614</u>	<u>275.009</u>

Balance pr. 31. december 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		278.571	328.571
Immaterielle anlægsaktiver	3	<u>278.571</u>	<u>328.571</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		158.750	248.420
Indretning af lejede lokaler		240.405	0
Materielle anlægsaktiver	4	<u>399.155</u>	<u>248.420</u>
Deposita		217.000	215.000
Finansielle anlægsaktiver		<u>217.000</u>	<u>215.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>894.726</u>	<u>791.991</u>
Råvarer og hjælpematerialer		42.477	50.000
Varebeholdninger		<u>42.477</u>	<u>50.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		36.822	16.016
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.685.603	2.514.598
Andre tilgodehavender		1.089	15.318
Tilgodehavender		<u>2.723.514</u>	<u>2.545.932</u>
Likvide beholdninger		<u>155.132</u>	<u>63.222</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.921.123</u>	<u>2.659.154</u>
Aktiver i alt		<u><u>3.815.849</u></u>	<u><u>3.451.145</u></u>

Balance pr. 31. december 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		1.143.043	1.004.355
Egenkapital	5	<u>1.193.043</u>	<u>1.054.355</u>
Hensættelse til udskudt skat		22.363	18.812
Hensatte forpligtelser i alt		<u>22.363</u>	<u>18.812</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		882.366	517.097
Gæld til tilknyttede virksomheder		85.380	83.983
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.061.172	876.972
Selskabsskat		57.061	221.006
Anden gæld		514.464	678.920
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.600.443</u>	<u>2.377.978</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.600.443</u>	<u>2.377.978</u>
Passiver i alt		<u><u>3.815.849</u></u>	<u><u>3.451.145</u></u>

Noter

	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	1.744.088	1.309.765
Andre omkostninger til social sikring	39.111	38.100
Andre personaleomkostninger	<u>6.701</u>	<u>569</u>
	<u>1.789.900</u>	<u>1.348.434</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>6</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	37.532	125.680
Årets udskudte skat	<u>3.551</u>	<u>0</u>
	<u>41.083</u>	<u>125.680</u>
3 Immaterielle anlægsaktiver		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2020		<u>500.000</u>
Kostpris 31. december 2020		<u>500.000</u>
Opskrivninger 31. december 2020		<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020		121.429
Årets nedskrivninger		<u>100.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2020		<u>221.429</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020		<u>278.571</u>

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2020	448.350	0
Tilgang i årets løb	0	259.575
Kostpris 31. december 2020	<u>448.350</u>	<u>259.575</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	199.930	0
Årets afskrivninger	89.670	19.170
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	<u>289.600</u>	<u>19.170</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>158.750</u>	<u>240.405</u>

Noter**5 Egenkapital**

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført re- sultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2020	50.000	1.017.429	1.067.429
Årets resultat	0	125.614	125.614
Egenkapital 31. december 2020	<u>50.000</u>	<u>1.143.043</u>	<u>1.193.043</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Cafe-Sesa ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020 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

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 7 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet 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.

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. 14.100 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 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

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. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi.

Gældsforpligtelser

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