

# **Cafe-Sesa ApS**

**Søhesten 16  
2635 Ishøj**

**CVR-nr. 37 98 60 11**

**Årsrapport for 2021  
(5. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 29. marts 2022

---

Huseyin Yilmaz  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021	4
Balance pr. 31. december 2021	5
Noter	7
Anvendt regnskabspraksis	9

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2022 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 29. marts 2022

### 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](http://www.cafesesa.dk)

CVR-nr.: 37 98 60 11

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021

Stiftet: 6. september 2016

Regnskabsår: 5. 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 2021 udviser et overskud på kr. 135.342, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 1.334.905.

### **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 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.960.204</b>	<b>2.077.086</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-1.793.030</u>	<u>-1.789.900</u>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-120.500</u>	<u>-158.840</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>46.674</b>	<b>128.346</b>
Finansielle indtægter		102.837	86.623
Finansielle omkostninger		<u>4.827</u>	<u>-48.272</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>154.338</b>	<b>166.697</b>
Skat af årets resultat	2	<u>-18.996</u>	<u>-41.083</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>135.342</u></b>	<b><u>125.614</u></b>
Overført resultat		<u>135.342</u>	<u>125.614</u>
		<b><u>135.342</u></b>	<b><u>125.614</u></b>

**Balance pr. 31. december 2021**

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		228.571	278.571
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	3	<u>228.571</u>	<u>278.571</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		69.080	158.750
Indretning af lejede lokaler		0	240.405
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<u>69.080</u>	<u>399.155</u>
Deposita		217.000	217.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>217.000</u>	<u>217.000</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>514.651</u>	<u>894.726</u>
Råvarer og hjælpematerialer		131.977	42.477
<b>Varebeholdninger</b>		<u>131.977</u>	<u>42.477</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	36.822
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.207.833	2.685.603
Andre tilgodehavender		255.036	1.008
<b>Tilgodehavender</b>		<u>2.462.869</u>	<u>2.723.433</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>488.397</u>	<u>155.132</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>3.083.243</u>	<u>2.921.042</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u>3.597.894</u></u>	<u><u>3.815.768</u></u>

**Balance pr. 31. december 2021**

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		1.284.905	1.143.043
<b>Egenkapital</b>	5	<b><u>1.334.905</u></b>	<b><u>1.193.043</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		8.623	22.363
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>8.623</u></b>	<b><u>22.363</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		627.820	882.366
Gæld til tilknyttede virksomheder		79.495	85.380
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		845.793	1.061.172
Selskabsskat		32.736	57.061
Anden gæld		668.522	514.383
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.254.366</u></b>	<b><u>2.600.362</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>2.254.366</u></b>	<b><u>2.600.362</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u><u>3.597.894</u></u></b>	<b><u><u>3.815.768</u></u></b>



## Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.723.135	1.744.088
Pensioner	5.207	0
Andre omkostninger til social sikring	57.104	39.111
Andre personaleomkostninger	<u>7.584</u>	<u>6.701</u>
	<b><u>1.793.030</u></b>	<b><u>1.789.900</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>7</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	32.736	37.532
Årets udskudte skat	<u>-13.740</u>	<u>3.551</u>
	<b><u>18.996</u></b>	<b><u>41.083</u></b>
<b>3 Immaterielle anlægsaktiver</b>		
		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2021		<u>500.000</u>
Kostpris 31. december 2021		<u>500.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021		121.429
Årets nedskrivninger		<u>150.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2021		<u>271.429</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021</b>		<b><u>228.571</u></b>

## Noter

### 4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2021	448.350	259.575
Afgang i årets løb	0	-259.575
Kostpris 31. december 2021	<u>448.350</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	289.600	19.170
Årets afskrivninger	89.670	0
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-19.170
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	<u>379.270</u>	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021</b>	<b><u>69.080</u></b>	<b><u>0</u></b>

### 5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	50.000	1.149.563	1.199.563
Årets resultat	0	135.342	135.342
<b>Egenkapital 31. december 2021</b>	<b><u>50.000</u></b>	<b><u>1.284.905</u></b>	<b><u>1.334.905</u></b>

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Cafe-Sesa ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021 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. 30.700 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 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. 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.