

# **Casablanca Lounge Cafe ApS**

**Kochsgade 140  
5000 Odense C**

**CVR-nr. 38 05 17 41**

**Årsrapport for 2018  
(2. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 28. maj 2019

---

Ayat Faleh Awad Al-Badry  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

|  | <b>Side</b> |
|--|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                             |             |
| Ledelsespåtegning                              | 1           |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 2           |
| <br>   |             |
| <b>Ledelsesberetning</b>                       |             |
| Selskabsoplysninger                            | 3           |
| Ledelsesberetning                              | 4           |
| <br>   |             |
| <b>Årsregnskab</b>                             |             |
| Anvendt regnskabspraksis                       | 5           |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december     | 9           |
| Balance 31. december                           | 10          |
| Noter til årsrapporten                         | 12          |

## **Ledespåtegning**

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

Odense, den 28. maj 2019

### **Direktion**

Ayat Faleh Awad Al-Badry  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### *Til kapitalejeren i Casablanca Lounge Cafe ApS*

Vi har opstillet årsrapporten for Casablanca Lounge Cafe ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 28. maj 2019

RevisionsCentrum ApS  
Godkendt revisionsfirma  
CVR-nr. 36 49 33 72

Jørgen Hansen  
registreret revisor  
MNE-nr. mne11915

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Casablanca Lounge Cafe ApS  
Kochsgade 140  
5000 Odense C

CVR-nr.: 38 05 17 41

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Hjemsted: Odense

### Direktion

Ayat Faleh Awad Al-Badry, direktør

### Revisor

RevisionsCentrum ApS  
Godkendt revisionsfirma  
Peder Skrams Vej 27  
5220 Odense SØ

### Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 28. maj 2019 på selskabets adresse.

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet er at drive en lounge cafe samt enhver virksomhed i hermed stående forbindelse.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et underskud på kr. 34.959, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 44.467.

Der gøres opmærksom på at der kan være usikkerhed om fortsat drift. For yderligere info herom, henvises til note 4.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Casablanca Lounge Cafe ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

### **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 fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

### **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 finansiel 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**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.



## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### 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:

|   | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år   | 0-20 %    |
| Indretning af lejede lokaler            | 5 år     | 0 %       |

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

#### 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.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

#### Egenkapital

##### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

|   | <u>Note</u> | <u>2018</u><br>kr. | <u>2017</u><br>kr. |
|---|-------------|--------------------|--------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>  |             | <b>187.946</b>     | <b>165.348</b>     |
| Personaleomkostninger   | 1           | -154.289           | -9.176             |
| <b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>                |             | <b>33.657</b>      | <b>156.172</b>     |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver |             | -71.339            | -56.449            |
| <b>Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer</b>        |             | <b>-37.682</b>     | <b>99.723</b>      |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>                            |             | <b>-37.682</b>     | <b>99.723</b>      |
| Finansielle omkostninger  |             | -908               | -132               |
| <b>Resultat før skat</b>  |             | <b>-38.590</b>     | <b>99.591</b>      |
| Skat af årets resultat  | 2           | 3.631              | -21.165            |
| <b>Årets resultat</b>   |             | <b>-34.959</b>     | <b>78.426</b>      |
| Foreslået udbytte   |             | 0                  | 50.000             |
| Overført resultat   |             | -34.959            | 28.426             |
|   |             | <b>-34.959</b>     | <b>78.426</b>      |

## Balance 31. december

|   | <u>Note</u> | <u>2018</u>    | <u>2017</u>    |
|---|-------------|----------------|----------------|
|   |             | kr.            | kr.            |
| <b>Aktiver</b>                              |             |                |                |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     |             | 38.720         | 48.630         |
| Indretning af lejede lokaler                |             | 62.245         | 79.711         |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>             |             | <b>100.965</b> | <b>128.341</b> |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                  |             | <b>100.965</b> | <b>128.341</b> |
| Færdigvarer og handelsvarer                 |             | 1.000          | 1.000          |
| <b>Varebeholdninger</b>                     |             | <b>1.000</b>   | <b>1.000</b>   |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |             | 2.374          | 0              |
| Andre tilgodehavender                       |             | 67.196         | 100.494        |
| <b>Tilgodehavender</b>                      |             | <b>69.570</b>  | <b>100.494</b> |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 |             | <b>31.246</b>  | <b>15.081</b>  |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              |             | <b>101.816</b> | <b>116.575</b> |
| <b>Aktiver i alt</b>                        |             | <b>202.781</b> | <b>244.916</b> |

## Balance 31. december

|   | <u>Note</u> | <u>2018</u><br>kr.    | <u>2017</u><br>kr.    |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Passiver</b>                             |             |                       |                       |
| Virksomhedskapital                          |             | 51.000                | 51.000                |
| Overført resultat                           |             | -6.533                | 28.426                |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret         |             | <u>0</u>              | <u>50.000</u>         |
| <b>Egenkapital</b>                          | <b>3</b>    | <b><u>44.467</u></b>  | <b><u>129.426</u></b> |
| Hensættelse til udskudt skat                |             | <u>0</u>              | <u>3.631</u>          |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt</b>         |             | <b><u>0</u></b>       | <b><u>3.631</u></b>   |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser    |             | 53.328                | 31.352                |
| Gæld til tilknyttede virksomheder           |             | 67.534                | 0                     |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse       |             | 2.072                 | 42.463                |
| Skyldigt sambeskatningsbidrag               |             | 0                     | 17.534                |
| Anden gæld                                  |             | <u>35.380</u>         | <u>20.510</u>         |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>      |             | <b><u>158.314</u></b> | <b><u>111.859</u></b> |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>             |             | <b><u>158.314</u></b> | <b><u>111.859</u></b> |
| <b>Passiver i alt</b>                       |             | <b><u>202.781</u></b> | <b><u>244.916</u></b> |
| Usikkerhed om fortsat drift (going concern) | 4           |                       |                       |
| Eventualposter mv.                          | 5           |                       |                       |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser       | 6           |                       |                       |

## Noter

|  | <u>2018</u>           | <u>2017</u>          |                 |                      |
|--|-----------------------|----------------------|-----------------|----------------------|
|  | kr.                   | kr.                  |                 |                      |
| <b>1 Personalemkostninger</b>                  |                       |                      |                 |                      |
| Lønninger                                      | 152.775               | 8.213                |                 |                      |
| Andre omkostninger til social sikring          | 1.514                 | 63                   |                 |                      |
| Andre personaleomkostninger                    | <u>0</u>              | <u>900</u>           |                 |                      |
|  | <b><u>154.289</u></b> | <b><u>9.176</u></b>  |                 |                      |
| <br>   |                       |                      |                 |                      |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u>              | <u>1</u>             |                 |                      |
| <br>   |                       |                      |                 |                      |
| <b>2 Skat af årets resultat</b>                |                       |                      |                 |                      |
| Årets udskudte skat                            | -3.631                | 3.631                |                 |                      |
| Sambeskatningsbidrag                           | <u>0</u>              | <u>17.534</u>        |                 |                      |
|  | <b><u>-3.631</u></b>  | <b><u>21.165</u></b> |                 |                      |
| <br>   |                       |                      |                 |                      |
| <b>3 Egenkapital</b>                           |                       |                      |                 |                      |
|  | Virksomheds-          | Overført             | Foreslået ud-   |                      |
|  | kapital               | resultat             | bytte for regn- | I alt                |
|  | <u>          </u>     | <u>          </u>    | skabsåret       | <u>          </u>    |
| Egenkapital 1. januar 2018                     | 51.000                | 28.426               | 50.000          | 129.426              |
| Betalt ordinært udbytte                        | 0                     | 0                    | -50.000         | -50.000              |
| Årets resultat                                 | <u>0</u>              | <u>-34.959</u>       | <u>0</u>        | <u>-34.959</u>       |
| <b>Egenkapital 31. december 2018</b>           | <b><u>51.000</u></b>  | <b><u>-6.533</u></b> | <b><u>0</u></b> | <b><u>44.467</u></b> |

Virksomhedskapitalen består af 51.000 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

## **Noter**

### **4 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)**

Årsrapporten er aflagt med forsat drift for øje. Den fortsatte drift er betinget af, den fordriften nødvendige likviditet er til rådighed for selskabet. Selskabets ledelse forventer, at selskabets nuværende kreditfaciliteter forlænges, således at der er sikret finansiering af driften for det kommende år.

### **5 Eventualposter mv.**

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet MJS ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2013 eller senere.

Selskabets samlede eventualforpligtelser udgør t.kr. 60 pr. 31. december 2018.

### **6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen