

Cafe Beni ApS

Hjemstedsadresse: Strandvejen 71C, 3070 Snekkersten

CVR-nummer 38 47 99 38

Årsrapport 2021

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021

This document has esignatur Agreement-ID: 2a09d5MhhNW247941494

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. juni 2022

Arijeta Berisha
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsesberetning | 2 |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |
| Regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Noter til årsregnskabet | 13 |

Selskabsoplysninger

| | |
|-----------------------|---|
| Selskabet | Cafe Beni ApS Strandvejen 71C 3070 Snekkersten Hjemstedskommune: Helsingør |
| Direktion | Arijeta Berisha |
| Revision | Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør |
| Stiftelsesdato | 1. marts 2017 |
| Regnskabsår | 1. januar - 31. december |

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at drive restaurant.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Corona-krisen med COVID-19 har påvirket selskabet negativt, men det er ledelsens opfattelse, at det ikke fremadrettet vil have indflydelse på selskabets aktivitet.

Ledespåtegning

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

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Snekkersten, den 29. juni 2022

Direktion

Arijeta Berisha

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Cafe Beni ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Cafe Beni ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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

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

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

Helsingør, den 29. juni 2022

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Søren Appelrod
statsautoriseret revisor
MNE23301

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, mv.

Regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver. Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver opgøres som salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

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.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Berisha Holding IVS fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Ved fastsættelsen af den økonomiske levetid er der lagt vægt på selskabets markedsposition, karakteren af virksomhedens varer og ydelser samt det eksisterende kundegrundlag. Ledelsen har konkret vurderet at dette afspejler den reelle levetid på goodwill, idet der er tale om en strategisk investering.

Regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler, 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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurderinger af aktivernes forventede brugstider samt forventede scrapværdier:

| | | | |
|---|---------|----------------------|----|
| Indretning af lejede lokaler | 10 år | Forventet scrapværdi | 0% |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5-10 år | Forventet scrapværdi | 0% |

Forventede brugstider og scrapværdier revurderes årligt.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab Berisha Holding IVS. Selskabsskat indregnes i balancen under 'Skyldig selskabsskat' eller 'Tilgodehavende selskabsskat'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| Note | 2021 | 2020 |
|---|-----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | 532.588 | 869.630 |
| 2 Personaleomkostninger | 590.472 | 422.771 |
| Afskrivninger | 52.930 | 48.119 |
| Resultat af primær drift | -110.814 | 398.740 |
| Finansielle omkostninger | 4.012 | 2.774 |
| Resultat før skat | -114.826 | 395.966 |
| 3 Skat af årets resultat | -32.140 | 87.522 |
| Årets resultat | -82.686 | 308.444 |
| Resultatdisponering: | | |
| Overført til reserve for iværksætterselskab | 0 | 39.990 |
| Overført til overført resultat | -82.686 | 268.454 |
| Disponeret | -82.686 | 308.444 |

Balance 31. december

Aktiver

| Note | 2021 | 2020 |
|---|----------------|----------------|
| 4 Goodwill | 67.200 | 78.400 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 67.200 | 78.400 |
| 5 Indretning af lejede lokaler | 106.513 | 17.636 |
| 6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 40.000 | 74.400 |
| Materielle anlægsaktiver | 146.513 | 92.036 |
| Deposita | 104.162 | 104.162 |
| Finansielle anlægsaktiver | 104.162 | 104.162 |
| Anlægsaktiver | 317.875 | 274.598 |
| Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder | 7.500 | 3.750 |
| Udskudt skatteaktiv | 29.430 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 37.724 | 3.020 |
| Tilgodehavender | 74.654 | 6.770 |
| Likvide beholdninger | 350.112 | 672.671 |
| Omsætningsaktiver | 424.766 | 679.441 |
| Aktiver i alt | 742.641 | 954.039 |

Balance 31. december

Passiver

| Note | 2021 | 2020 |
|--|----------------|----------------|
| Selskabskapital | 40.000 | 10 |
| Reserve for iværksætterselskab | 0 | 39.990 |
| Overført resultat | 133.155 | 215.841 |
| Egenkapital | 173.155 | 255.841 |
| Hensættelser til udskudt skat | 0 | 2.710 |
| Hensatte forpligtelser | 0 | 2.710 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 692 | 0 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 242.084 | 159.902 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 10.415 | 125.503 |
| Skyldig selskabsskat | 0 | 85.932 |
| Anden gæld | 316.295 | 324.151 |
| Kortfristet gæld | 569.486 | 695.488 |
| Gæld i alt | 569.486 | 695.488 |
| Passiver i alt | 742.641 | 954.039 |

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

9 Eventualforpligtelser

Egenkapitalopgørelse

| | Selskabs- kapital | Reserve for iværksætter- selskab | Overført resultat | Egenkapital i alt |
|--------------------------------------|----------------------|--|----------------------|----------------------|
| Egenkapital 1. januar 2020 | 10 | 0 | -52.613 | -52.603 |
| Udbetalt udbytte | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 39.990 | 268.454 | 308.444 |
| Egenkapital 31. december 2020 | 10 | 39.990 | 215.841 | 255.841 |
| | | | | |
| Egenkapital 1. januar 2021 | 10 | 39.990 | 215.841 | 255.841 |
| Kapitalforhøjelse | 39.990 | -39.990 | 0 | 0 |
| Udbetalt udbytte | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 0 | -82.686 | -82.686 |
| Egenkapital 31. december 2021 | 40.000 | 0 | 133.155 | 173.155 |

Noter til årsregnskabet

1 Særlige poster

Selskabet har i regnskabsåret modtaget kompensation for faste omkostninger og tabt omsætning i henhold til hjælpepakkerne i forbindelse med COVID-19, som er indregnet i bruttofortjenesten under andre driftsindtægter. Den samlede kompensation andrager t.kr. 79.

| | 2021 | 2020 |
|--|-------------------|-------------------|
| | <u> </u> | <u> </u> |
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 561.907 | 416.707 |
| Andre omkostninger til social sikring | 28.565 | 6.064 |
| Personaleomkostninger i alt | 590.472 | 422.771 |
| | <u> </u> | <u> </u> |
| Gennemsnitligt antal medarbejdere | 2 | 2 |
| | <u> </u> | <u> </u> |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Aktuel skat af årets resultat | 0 | 85.932 |
| Ændring i hensættelse til udskudt skat | -32.140 | 1.590 |
| Skat vedrørende tidligere år | 0 | 0 |
| | <u> </u> | <u> </u> |
| | -32.140 | 87.522 |
| | <u> </u> | <u> </u> |

Noter til årsregnskabet

| | 2021 | 2020 |
|--|-------------------|-------------------|
| | <u> </u> | <u> </u> |
| 4 Goodwill | | |
| Anskaffelsessum 1. januar | 112.000 | 112.000 |
| Årets tilgang | 0 | 0 |
| Årets afgang | 0 | 0 |
| | <u>112.000</u> | <u>112.000</u> |
| Anskaffelsessum 31. december | 112.000 | 112.000 |
| | <u> </u> | <u> </u> |
| Afskrivninger 1. januar | 33.600 | 22.400 |
| Årets afskrivninger | 11.200 | 11.200 |
| Tilbageførte afskrivninger på årets afgang | 0 | 0 |
| | <u>44.800</u> | <u>33.600</u> |
| Afskrivninger 31. december | 44.800 | 33.600 |
| | <u> </u> | <u> </u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 67.200 | 78.400 |
| | <u> </u> | <u> </u> |
| 5 Indretning af lejede lokaler | | |
| Anskaffelsessum 1. januar | 25.193 | 25.193 |
| Årets tilgang | 96.207 | 0 |
| Årets afgang | 0 | 0 |
| | <u>121.400</u> | <u>25.193</u> |
| Anskaffelsessum 31. december | 121.400 | 25.193 |
| | <u> </u> | <u> </u> |
| Afskrivninger 1. januar | 7.557 | 5.038 |
| Årets afskrivninger | 7.330 | 2.519 |
| Tilbageførte afskrivninger på årets afgang | 0 | 0 |
| | <u>14.887</u> | <u>7.557</u> |
| Afskrivninger 31. december | 14.887 | 7.557 |
| | <u> </u> | <u> </u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 106.513 | 17.636 |
| | <u> </u> | <u> </u> |

Noter til årsregnskabet

| | 2021 | 2020 |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| | <u> </u> | <u> </u> |
| 6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Anskaffelsessum 1. januar | 172.000 | 144.000 |
| Årets tilgang | 0 | 28.000 |
| Årets afgang | 0 | 0 |
| | <u>172.000</u> | <u>172.000</u> |
| Anskaffelsessum 31. december | 172.000 | 172.000 |
| | <u>172.000</u> | <u>172.000</u> |
| Afskrivninger 1. januar | 97.600 | 63.200 |
| Årets afskrivninger | 34.400 | 34.400 |
| Tilbageførte afskrivninger på årets afgang | 0 | 0 |
| | <u>132.000</u> | <u>97.600</u> |
| Afskrivninger 31. december | 132.000 | 97.600 |
| | <u>132.000</u> | <u>97.600</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 40.000 | 74.400 |
| | <u>40.000</u> | <u>74.400</u> |

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke afgivet pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

8 Lejeforpligtelser

Selskabet har indgået leje- og leasingkontrakter for følgende beløb:

Lejekontrakt med restløbetid i 6 måneder med en forpligtelse på t.kr. 69.

9 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Berisha Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter, med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter. Hæftelsen er subsidiært og begrænset til moderselskabets forholdsvise ejerandel i selskabet.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Arijeta Berisha

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-158141323981
Tidspunkt for underskrift: 29-06-2022 kl.: 17:28:34
Underskrevet med NemID

Arijeta Berisha

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-158141323981
Tidspunkt for underskrift: 29-06-2022 kl.: 17:28:34
Underskrevet med NemID

Søren Appelrod

Som Revisor NEM ID
RID: 1286826806090
Tidspunkt for underskrift: 29-06-2022 kl.: 17:34:09
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 2a09d5MhhNW247941494