

# **Cafetten ivs**

Jernbanevej 1  
4330 Hvalsø

CVR.nr.: 39 14 99 90

## **ÅRSRAPPORT 2019**

Regnskabsperiode: 1/1 2019 - 31/12 2019

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
15. april 2020

Günay Yildiz  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/1 2019 - 31/12 2019	11.
Balance pr. 31/12 2019	12.
Noter	14.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Cafetten ivs  
Jernbanevej 1  
4330 Hvalsø

CVR.nr.: 39 14 99 90

E-mail: Tucciyildiz@hotmail.com

Regnskabsperiode: 1/1 2019 - 31/12 2019

Stiftelsesdato: 10/12 2017

### Direktion

Günay Yildiz

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2019 - 31. december 2019 for Cafetten ivs.

Årsrapporten er aflagt 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 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

### Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende regnskabsvirksomhed har ydet assistance ved udarbejdelse af Årsrapporten:

Ak Revision

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvalsø, den 15. april 2020

### Direktion

.....  
Günay Yildiz

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at tilberede og sælge pizzaprodukter og dertil normal hørende varesortiment

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2019 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

### Finansielle poster

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.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### Skat

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

## Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Værdiforringelse af materielle anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Kostprisen omfatter anskaffelsessprisen med direkte tilknyttede erhvervelsesomkostninger for overtagede indretninger, samt kostprisen, der omfatter løn- og materialeomkostninger, der direkte er medgået til indretning.

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi af kostpris</b>
Indretning af lejede lokaler	1-10 år	0-25 %
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	1-10 år	0 %

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita indregnes til kostpris.

## Anvendt regnskabspraksis

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor 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 direkte produktionsomkostninger.

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

### Tilgodehavender

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

### Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

### Selskabsskat

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 acontoskatte.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver 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 %.

## Anvendt regnskabspraksis

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1/1 2019 - 31/12 2019

Note	<u>2019</u>	<u>2017/2018</u> <small>(13 mdr.)</small>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>470.825</b>	<b>565.606</b>
1 Personaleomkostninger	-545.747	-449.509
2 Af- og nedskrivninger	<u>-17.949</u>	<u>-17.949</u>
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>-92.871</b>	<b>98.148</b>
Finansielle omkostninger	<u>-8.220</u>	<u>-4.571</u>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-101.091</b>	<b>93.577</b>
3 Skat af årets resultat	<u>22.240</u>	<u>-20.702</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>-78.851</u></b>	<b><u>72.875</u></b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført til reserve for iværksætterselskab	0	50.000
Overført resultat	<u>-78.851</u>	<u>22.875</u>
<b>I ALT</b>	<b><u>-78.851</u></b>	<b><u>72.875</u></b>

**Balance pr. 31/12 2019**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2017/2018</u> <small>(13 mdr.)</small>
2 Indretning af lejede lokaler	36.600	48.800
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	11.497	17.246
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>48.097</b>	<b>66.046</b>
Andre tilgodehavender, som er anlægsaktiver	10.213	0
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>10.213</b>	<b>0</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>58.310</b>	<b>66.046</b>
Varebeholdninger	14.400	17.800
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>14.400</b>	<b>17.800</b>
Andre tilgodehavender	22.240	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>22.240</b>	<b>0</b>
Likvide beholdninger	71.087	77.924
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>107.727</b>	<b>95.724</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>166.037</b>	<b>161.770</b>

**Balance pr. 31/12 2019**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2017/2018</u> <small>(13 mdr.)</small>
Virksomhedskapital	1	1
<b>4</b> Reserve for iværksætterselskaber	50.000	50.000
<b>5</b> Overført resultat	<u>-55.976</u>	<u>22.875</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>-5.975</u></b>	<b><u>72.876</u></b>
Gæld til pengeinstitutter	24.832	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.443	26.320
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	56.094	0
Anden gæld	<u>87.643</u>	<u>62.574</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>172.012</u></b>	<b><u>88.894</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>172.012</u></b>	<b><u>88.894</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>166.037</u></b>	<b><u>161.770</u></b>
<b>6</b> Nærtstående parter		

## NOTER

	<b>2019</b>	<b>2017/2018</b> <small>(13 mdr.)</small>
<b>Note 1 - Personalemkostninger</b>		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<b>3</b>	<b>3</b>
Gager og lønninger	545.747	449.509
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	0
	<b>545.747</b>	<b>449.509</b>
<b>Note 2 - Anlægsaktiver</b>		
<b>Indretning af lejede lokaler</b>		
Anskaffelsessum primo	61.000	0
Tilgang i året	0	61.000
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<b>61.000</b>	<b>61.000</b>
Akkumulerede afskrivninger primo	12.200	0
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	12.200	12.200
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<b>24.400</b>	<b>12.200</b>
<b>Bogført værdi indretning lejede lokaler ultimo</b>	<b>36.600</b>	<b>48.800</b>
<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Anskaffelsessum primo	22.995	0
Tilgang i året	0	22.995
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<b>22.995</b>	<b>22.995</b>
Akkumulerede afskrivninger primo	5.749	0
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	5.749	5.749
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<b>11.498</b>	<b>5.749</b>
<b>Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<b>11.497</b>	<b>17.246</b>
<b>Afskrivninger:</b>		
Indretning af lejede lokaler	12.200	12.200
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5.749	5.749
<b>Afskrivninger i alt</b>	<b>17.949</b>	<b>17.949</b>
<b>Note 3 - Skat</b>		
<b>Skat af årets resultat:</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	20.702
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-22.240	0
	<b>-22.240</b>	<b>20.702</b>

## NOTER

	<u>2019</u>	<u>2017/2018</u> (13 mdr.)
<b>Note 4 - Reserve for iværksætterselskaber</b>		
Reserve for iværksætterselskaber	50.000	0
Overført fra resultatkonto i året	<u>0</u>	<u>50.000</u>
	<u><b>50.000</b></u>	<u><b>50.000</b></u>
 <b>Note 5 - Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	22.875	0
Årets resultat	-78.851	72.875
Overført til reserve for iværksætterselskab	<u>0</u>	<u>-50.000</u>
	<u><b>-55.976</b></u>	<u><b>22.875</b></u>

### **Note 6 - Nærtstående parter**

#### **Bestemmende indflydelse**

Günay yildiz

#### **Ejerforhold**

Følgende ejer mindst 5 % af selskabets kapital:

Günay yildiz