

# **Cafe Amokka ApS**

Stadionalle 9  
2960 Rungsted Kyst

**CVR-nummer: 39 86 01 55**

## **ÅRSRAPPORT 1. januar - 31. december 2023**

(5. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 5. februar 2024

---

Dirigent  
Ufuk Kaya

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning ..... 3

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger ..... 4

Ledelsesberetning ..... 5

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023**

Anvendt regnskabspraksis ..... 6

Resultatopgørelse ..... 9

Balance ..... 10

Egenkapitalopgørelse ..... 12

Noter ..... 13

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2023 for Cafe Amokka ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rungsted Kyst, den 5. februar 2024

**Direktion**

Ufuk Kaya

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

Cafe Amokka ApS  
Stadionalle 9  
2960 Rungsted Kyst

CVR-nr.: 39 86 01 55  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Kundenr.: 10014

**Direktion**

Ufuk Kaya

**Revisor**

Sayman  
Regnskab & Rådgivning  
Taastrup Hovedgade 53A, st. th  
2630 Taastrup

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af drive cafe og kantine.

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

Selskabets har fortsat sine normale driftsaktiviteter og har leveret et resultat, der yderligere medvirker til at styrke selskabets egenkapital.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Cafe Amokka ApS for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttfortjeneste.

#### Bruttfortjeneste

Bruttfortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

#### 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 realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

#### 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

#### Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

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 i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

#### Tilgodehavender

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

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti samt kontante beholdninger.

#### 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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskattingsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

### **Gældsforpligtelser**

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



RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

	2023	2022
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>3.545.490</b>	<b>2.613.536</b>
1 Personaleomkostninger .....	2.535.779-	2.228.662-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	84.424-	44.158-
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>925.287</b>	<b>340.716</b>
Andre finansielle omkostninger .....	24.562-	29.993-
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>900.725</b>	<b>310.723</b>
2 Skat af årets resultat .....	201.297-	71.396-
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>699.428</b>	<b>239.327</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	699.428	239.327
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>699.428</b>	<b>239.327</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023  
AKTIVER

	2023	2022
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	265.251	144.385
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>265.251</b>	<b>144.385</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>	<b>265.251</b>	<b>144.385</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	233.314	141.809
Andre tilgodehavender .....	251	0
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>233.565</b>	<b>141.809</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>1.796.884</b>	<b>2.438.183</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>	<b>2.030.449</b>	<b>2.579.992</b>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>2.295.700</b>	<b>2.724.377</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023  
PASSIVER

	2023	2022
Virksomhedskapital.....	40.000	40.000
Overført resultat .....	1.200.138	500.709
<b>EGENKAPITAL .....</b>	<b>1.240.138</b>	<b>540.709</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	12.000	7.000
Selskabsskat .....	185.300	51.415
Anden gæld .....	703.965	1.706.804
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	154.297	418.449
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>1.055.562</b>	<b>2.183.668</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>1.055.562</b>	<b>2.183.668</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>2.295.700</b>	<b>2.724.377</b>

- 3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.  
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## EGENKAPITALOPGØRELSE

	2023	2022
Virksomhedskapital primo .....	40.000	40.000
<b>Virksomhedskapital ultimo .....</b>	<b>40.000</b>	<b>40.000</b>
Overført resultat, primo .....	500.710	261.382
Årets resultat .....	699.428	239.327
<b>Overført resultat ultimo.....</b>	<b>1.200.138</b>	<b>500.709</b>
<b>EGENKAPITAL .....</b>	<b>1.240.138</b>	<b>540.709</b>

## NOTER

	2023	2022
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget.....	7	4
Lønninger .....	2.490.748	2.184.373
Andre omkostninger til social sikring .....	45.031	44.289
<b>Personaleomkostninger i alt .....</b>	<b>2.535.779</b>	<b>2.228.662</b>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets resultat.....	201.300	71.415
Regulering af tidligere års skat.....	3-	19-
<b>Skat af årets resultat i alt.....</b>	<b>201.297</b>	<b>71.396</b>
<b>3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.</b>		
<b>Eventualaktiver</b>		
Der er ingen eventualaktiver.		
<b>Medarbejderforpligtelser</b>		
Selskabet har normale forpligtelser til opsigelsesvarsler for ansat personale.		
<b>4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Selskabet har ikke pantsat aktiver eller stillet anden form for sikkerhed.		

---

This document has been digitally signed and sealed using Capego SmartSign in accordance with the EU regulation known as eIDAS. The signatures within this original file carry legal validity and are binding in all EU states.

**Important:** Please refrain from making any changes to this file as it may impact its integrity.



---

All the original signatures incorporated in this document file strictly adhere to the provisions set forth by the European eIDAS regulation. They have been constructed in accordance with the PAdES (PDF Advanced Electronic Signatures) standard, as stipulated by the technical regulations specified in ETSI (European Telecommunications Standards Institute) 319 142. The signatures have been securely encoded within this document file, and the subsequent page(s) provide a visual representation of the encoded signatures.

These signatures hold legal weight and are enforceable in all EU states as regulated by eIDAS.

Read more:

<https://www.wolterskluwer.com/da-dk/solutions/capego-dk/smartsign/trust-center>

