Café Senz ApS

Holmboes Alle 13 D
8700 Horsens

Årsrapport 2020

2. regnskabsår

Forelagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

Den / 2021

Onur Kevek
Dirigent

Cvr.nr. 40 14 96 94

Indholdsfortegnelse

	SIDE
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/1 2020 - 31/12 2020	9.
Balance pr. 31/12 2020	10.
Egenkapitalopgørelse	12.
Noter	13.

070/KJ/sl

Selskabsoplysninger

Selskab

Café Senz ApS
Holmboes Alle 13 D
8700 Horsens

CVR.nr.: 40 14 96 94

Telefon: 23 23 15 18
E-mail: ozankevek@gmail.com

Regnskabsperiode: 1/1 2020 - 31/12 2020

Stiftelsesdato: 1/1 2019

Direktion

Ozan Kevek

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2020 - 31. december 2020 for Café Senz ApS.

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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020.

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:

Regnskabshuset i Horsens ApS

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 30. juni 2021

Direktion

.....
Ozan Kevek

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Drift af virksomhed med cafe- og restaurantionsdrift

Usædvanlige forhold vedrørende årsregnskabet

Selskabet har været hårdt ramt af Corona-epedemien. En stor del af året har virksomheden været lukket

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 2020 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.

Bruttotab

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

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Vareforbrug

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

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 deklareres.

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 nettorealisationsværdi 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

Varebeholdninger

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

Nettorealisationsværdien 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 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.

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 nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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

Resultatopgørelse 1/1 2020 - 31/12 2020

Note		2020	*2019*
1	**BRUTTOTAB**	**-64.846**	***243.235***
1, 2	Personaleomkostninger	-591.391	*-205.103*
1	Andre driftsomkostninger	0	*0*
	RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	**-656.237**	**38.132**
	Andre finansielle indtægter	381.878	*0*
	Finansielle omkostninger	-4.657	*-5.538*
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	**-279.016**	***32.594***
3	Skat af årets resultat	144.242	*-8.338*
	ÅRETS RESULTAT	**-134.774**	***24.256***

FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING

Overført resultat	-134.774	*24.256*
I ALT	**-134.774**	***24.256***

Balance pr. 31/12 2020
Aktiver

Note		2020	*2019*
	Varebeholdninger	3.250	*4.735*
	Varebeholdninger i alt	**3.250**	***4.735***
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.448	*31.620*
	Andre tilgodehavender	180.242	*36.000*
	Kortfristede tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	35.515	*0*
	Tilgodehavender i alt	**218.205**	**67.620**
	Likvide beholdninger	**52.439**	***119.271***
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	**273.894**	***191.626***
	AKTIVER I ALT	**273.894**	***191.626***

Balance pr. 31/12 2020
Passiver

Note		2020	*2019*
	Virksomhedskapital	50.000	*50.000*
	Overført resultat	-110.518	*24.256*
	EGENKAPITAL I ALT	**-60.518**	***74.256***
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	135.837	*50.663*
	Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	0	*10.142*
	Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	94.995	*0*
	Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	103.580	*56.565*
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	**334.412**	***117.370***
	GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	**334.412**	***117.370***
	PASSIVER I ALT	**273.894**	***191.626***

EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2020

	1/1 2020	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat-disponering	31/12 2020
Anpartskapital	50.000			50.000
Overført resultat	24.256	0	-134.774	-110.518
	74.256	**0**	**-134.774**	**-60.518**

NOTER

Note 1 - Særlige poster

Selskabet har i indkomståret modtaget kr. 381.879 i Coronastøtte

Note 2 - Personaleomkostninger

	2020	*2019*
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	**4**	***2***
Gager og lønninger	577.119	*202.643*
Pensionsbidrag	7.645	*0*
Andre omkostninger til social sikring	6.627	*2.460*
	591.391	***205.103***

Note 3 - Skat

	2020	*2019*
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	*8.338*
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-144.242	*0*
	-144.242	***8.338***