

ÅRSRAPPORT 2019/20

Café Magic ApS

Tøxensvej 28
4600 Køge

CVR nr. 40714782

Indsender:

HR Revision Køge
Søndre Allé 11
4600 Køge

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 9. juni 2021

Dirigent

Peter Frigast Rasmussen

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Ledelsesberetning	5
Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 15. august 2019 - 31. december 2020	9
Balance pr. 31. december 2020	10
Noter	12

Selskabet

Café Magic ApS
Tøxensvej 28
4600 Køge

CVR-nr.: 40714782
Stiftelsesdato: 15. august 2019
Hjemsted: Køge Kommune
Regnskabsår: 15. august - 31. december

Direktion

Peter Frigast Rasmussen

Revision

Revision er fravalgt.

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
9. juni 2021, på selskabet adresse.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er drift af restaurationsvirksomhed samt andre aktiviteter efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2019/20 for Café Magic ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet.

Selskabets ledelse har fravalgt revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 9. juni 2021

Direktion:

Peter Frigast Rasmussen

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er drift af cafe.

Usikkerhed ved indregning og måling

Ledelsen har ikke noteret sig nogle usædvanlige forhold.

Usædvanlige forhold

Ledelsen har ikke noteret sig nogle usædvanlige forhold udover at virksomheden har været ramt af restriktioner vedrørende COVID-19.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i 2019/2020 et underskud før skat på kr. -121.932.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Forventet udvikling

Der forventes en positiv udvikling i 2021 såfremt man ikke bliver yderligere ramt af COVID-19 restriktioner.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Til selskabets ledelse:

På Grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger modtaget fra selskabets ledelse har vi ydet assistance med opstilling af årsregnskabet for Café Magic ApS for regnskabsåret 2019/20.

Årsregnskabet omfatter ledelsespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske 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 ledelsens 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, vi har modtaget til brug for opstilling af årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Køge, den 9. juni 2021

HR Revision Køge cvr-nr: 28 84 25 62

Kenneth Barrett
Registreret revisor FSR

mne16913

Årsrapporten for Café Magic ApS 2019/20 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

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 mv. Udbytte fra 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.

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er 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.

Tilgodehavender

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

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 15. august 2019 - 31. december 2020

Note	2019/20
Bruttofortjeneste	525.373
Personaleomkostninger	
1. Lønninger	-626.929
Andre udgifter til social sikring	-19.677
Personaleomkostninger i alt	-646.606
Finansiering	
Øvrige finansielle omkostninger	-699
Ordinært resultat før skat	-121.932
Skat af årets resultat	26.825
ÅRETS RESULTAT	-95.107
Forslag til resultatdisponering	
Overført resultat	-95.107
Disponeret i alt	-95.107

Balance pr. 31. december 2020

Note	2019/20
AKTIVER	
ANLÆGSAKTIVER	
Finansielle anlægsaktiver	
Andre tilgodehavender	34.960
Finansielle anlægsaktiver i alt	34.960
Anlægsaktiver i alt	34.960
OMSÆTNINGSAKTIVER	
Varebeholdninger	
Fremstillede varer og handelsvarer	38.000
Varebeholdninger i alt	38.000
Tilgodehavender	
Skatteaktiv	26.825
Tilgodehavender i alt	26.825
Likvide beholdninger	6.713
Likvide beholdninger i alt	6.713
Omsætningsaktiver i alt	71.538
AKTIVER I ALT	106.498

Balance pr. 31. december 2020

Note	2019/20
PASSIVER	
EGENKAPITAL	
Selskabskapital	40.000
Årets resultat	<u>-95.107</u>
Egenkapital i alt	<u>-55.107</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	
Kortfristede gældsforpligtelser	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	63.052
Gæld til associerede virksomheder	54.900
Anden gæld	<u>43.653</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>161.605</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>161.605</u>
PASSIVER I ALT	<u>106.498</u>

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
3. Eventualposter

2019/20

1. Lønninger

Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede

2

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

3. Eventualposter

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.