

---

# Cafe Siesta Glostrup ApS

**CVR-nr.: 27742920**

Robinievej 8  
2620 Albertslund

Årsrapport  
1. januar 2023 - 31. december 2023

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**05/08/2024**

---

**Hasan Demir**  
**Dirigent**

---



**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

## Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

Cafe Siesta Glostrup ApS  
Robinievej 8  
2620 Albertslund

CVR-nr.: 27742920

Regnskabsår: 01/01/2023 - 31/12/2023

**Revisor**

Broernes Revision, Reg Revisorer V/Morten Rosenqvist  
Borgbjergsvej 30, 2  
2450 København SV  
DK Danmark

CVR-nr.: 14310533

P-enhed: 1009233292

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2023 - 31. december 2023 for Cafe Siesta Glostrup ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 04/08/2024

## Direktion

Hasan Demir

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Cafe Siesta Glostrup ApS

## Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Cafe Siesta Glostrup ApS for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores 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 regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

## Ledelsens ansvar for regnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet. Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation

forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen. Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen. I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København SV, den 05/08/2024

Broernes Revision, Reg Revisorer V/Morten Rosenqvist  
CVR-nr.: 14310533  
Morten Rosenqvist, mne8108  
registreret revisor

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter er drift af restaurationsvirksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på kr. 98.148 og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på kr. 980.417.

Ledelsen anser de opnåede resultater for tilfredsstillende. Ledelsen forventer en positiv udvikling i selskabets aktiviteter og indtjening i de kommende år.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af den økonomiske stilling pr. 31. december 2023.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Cafe Siesta Glostrup ApS. for året 1. januar - 31. december 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B. med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Præsentationens valuta

Årsrapporten er for 2023 aflagt i d.kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med 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 forpligtelsen kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

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 den lavere genindvindingsværdi

### Resultatopgørelsen

#### Generelt

Under henvisning til virksomhedens særlige konkurrence vilkår har selskabets ledelse, med henvisning til årsregnskabslovens § 32, besluttet ikke at vise nettoomsætningen, men alene regnskabsposten bruttoresultat.

#### Bruttoresultat

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

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter af salg af varer i form af restaurationsmenuer indenfor sushi og kinesiske specialiteter, som indregnes efter faktureringsprincippet. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til historisk kostpris reguleret for sædvanlig varelagerændringer. Vareforbruget omfatter omkostninger der afholdes for at opnå årets nettoomsætning herunder direkte og indirekte omkostninger til indkøb af råvarer og hjælpematerialer samt underleverandører.

#### **Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter omfatter udbetalte refusioner efter COVID-19 herunder kompensation af faste omkostninger og tabt omsætning samt lønkompensation.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, samt lokaler, autodrift, tab på debitorer 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 myndigheder.

#### **Afskrivninger af anlægsaktiver**

Afskrivninger omfatter årets afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Fortjeneste eller tab ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

#### **Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under aconto skatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### **Andre finansielle indtægter**

Andre finansielle indtægter omfatter renteindtægter af bankindeståender og tilgodehavender.

#### **Øvrige finansielle omkostninger**

Øvrige finansielle omkostninger indeholder renteudgifter til gældsforpligtelser, samt gebyrer og renter til bank

#### **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.

#### **Periodisering**

Væsentlige indtægts- og udgiftsposter er periodiseret pr. balancedagen.

#### **Balancen**

##### **Anlægsaktiver**

##### **Immaterielle og materielle anlægsaktiver**

Immaterielle og materielle anlægsaktiver afskrives lineært over de enkelte aktivers forventede brugstid. Afskrivningsperioderne, som er beregnet i forhold til oprindelig anskaffelsessum.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineært afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi herefter.

Afskrivningsperioderne er fastlagt således:

Aktiv	Afskrivningsperiode	Skrapværdi
Goodwill	5. år	0. %
Indretning af lejede lokaler	10. år	0. %.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5. år	0. %.

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 afskrivninger.

### **Finansielle anlægsaktiver.**

#### **Deposita**

Deposita omfatter betalt depositum som måles til kostpris, der afskrives ikke på deposita.

#### **Omsætningsaktiver**

#### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger af råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender, som omfatter tilgodehavender fra salg og andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der hensættes og nedskrives på tilgodehavender til imødegåelse på tab, såfremt disse efter en vurdering skønnes dubiøse.

#### **Leasingkontrakter**

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing, og ydelserne indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Væsentlige forudbetalte leasingydelser periodiseres over kontrakter over kontraktens løbetid, og forudbetalt leasing medtages som tilgodehavender under periodeafgrænsningsposter.

Selskabets leasingforpligtelser oplyses under eventualposter.

#### **Omsætningsaktiver**

#### **Periodeafgrænsningsposter, aktiver**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger som omfatter kassebeholdning og bankindeståender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi

#### **Passiver**

#### **Egenkapital**

#### **Egenkapital -udbytte**

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen på den ordinære generalforsamling. Udbytte som forventes udbetalt for året vises som særskilt under egenkapitalen.

## **Gældsforpligtelser**

### **Kortfristede gældsforpligtelser**

#### **Skyldig skat 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 aconto skatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

#### **Andre gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt bankgæld og anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab</b>		<b>2.109.111</b>	<b>2.283.868</b>
Personaleomkostninger	1	-1.618.412	-1.382.617
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-467.743	-167.743
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>22.956</b>	<b>733.508</b>
Andre finansielle indtægter		110.622	10.000
Øvrige finansielle omkostninger		-8.457	-110.929
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>125.121</b>	<b>632.579</b>
Skat af årets resultat	3	-26.973	-146.769
<b>Årets resultat</b>		<b>98.148</b>	<b>485.810</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		98.148	485.810
<b>I alt</b>		<b>98.148</b>	<b>485.810</b>

## Balance 31. december 2023

### Aktiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Erhvervede lignende rettigheder		0	300.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>300.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		40.755	58.023
Indretning af lejede lokaler		5.130	155.604
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>4</b>	<b>45.885</b>	<b>213.627</b>
Deposita		377.432	377.432
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>377.432</b>	<b>377.432</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>423.317</b>	<b>891.059</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		100.000	100.000
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>100.000</b>	<b>100.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		272.878	141.055
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		439.597	534.040
Udskidte skatteaktiver		37.344	19.312
Andre tilgodehavender		0	1.410.930
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	1.528.809	280.016
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>2.278.628</b>	<b>2.385.353</b>
Likvide beholdninger		288.663	1.000
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>2.667.291</b>	<b>2.486.353</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>3.090.608</b>	<b>3.377.412</b>

## Balance 31. december 2023

### Passiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.	6	125.000	125.000
Overført resultat		855.417	757.269
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>980.417</b>	<b>882.269</b>
Gæld til banker		0	1.821
Leverandører af varer og tjenesteydelser		247.638	892.921
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		661.798	652.975
Skyldig selskabsskat		45.006	153.730
Skyldig moms og afgifter		902.043	669.737
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		253.706	123.969
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.110.191</b>	<b>2.495.143</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.110.191</b>	<b>2.495.143</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>3.090.608</b>	<b>3.377.412</b>

## Noter

### 1. Personaleomkostninger

	2023 kr.	2022 kr.
Løn og gager	1.538.829	1.306.227
Pensionsbidrag	36.000	33.000
Andre omkostninger til social sikring	43.583	43.390
	<b>1.618.412</b>	<b>1.382.617</b>

### 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2023 kr.	2022 kr.
Indretning af lejede lokaler	150.474	150.474
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	17.269	17.269
Nedskrivning Erhvervsandelsbevis	300.000	0
	<b>467.743</b>	<b>167.743</b>

### 3. Skat af årets resultat

	2023 kr.	2022 kr.
Aktuel skat	45.006	153.730
Ændring af udskudt skat	-18.033	-6.962
	<b>26.973</b>	<b>146.769</b>

### 4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning af lejedede lokaler kr.	Andre Anlæg mv. kr.
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.500.240</b>	<b>492.453</b>
Af- og nedskrivning primo	1.344.636	434.430
Årets afskrivning	150.474	17.269
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>1.495.110</b>	<b>451.698</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>5.130</b>	<b>40.755</b>

## 5. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavende hos virksomhedsdeltager specificeres således:

Udlån til ejendomsprojekt til nærtstående	1.388.680
Tilgodehavende hos virksomhedsdeltager	140.209
Ialt	1.528.809

Der er beregnet rente for året på henholdsvis kr. 78.000 og kr. 32.000

## 6. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 125 anparter a kr. 1.000. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	<b>kr.</b>
Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital 01.06.04, stiftelse	125.000
<b>Anpartskapital ultimo</b>	<b>125.000</b>

## 7. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden H.D. Holding ApS.

Som datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med modervirksomheden for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningen.

## 8. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

**2023**

6