

# **Cafe Siesta Glostrup ApS**

Robinievej 8  
2620 Albertslund

Årsrapport  
1. januar 2020 - 31. december 2020

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

**12/07/2021**

**Hassan Demir**  
**Dirigent**

## **Indhold**

### **Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning

### **Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

### **Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning

### **Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

## Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

Cafe Siesta Glostrup ApS  
Robinievej 8  
2620 Albertslund

CVR-nr: 27742920  
Regnskabsår: 01/01/2020 - 31/12/2020

**Revisor**

BROERNES REVISION REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB  
Borgbjergsvej 30, 2  
2450 København SV  
DK Danmark  
CVR-nr: 27616690  
P-enhed: 1010420187

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020 for Cafe Siesta Glostrup ApS.

Årsregnskabet 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 selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020.

Det er endvidere min opfattelse at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Selskabets ledelse har besluttet fortsat at fravælge revisionen af årsrapporten for det kommende regnskabsår, og erklærer at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

København, den 22/06/2021

**Direktion**

Hasan Demir

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i Cafe Siesta Glostrup ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Cafe Siesta Glostrup ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 Dem 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 Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, 23/06/2021

Morten Rosenqvist , mne8108  
Registreret revisor  
BROERNES REVISION REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB  
CVR: 27616690

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter er drift af restaurationsvirksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020 udviser et underskud på kr. – 339.489, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på kr. – 497.207.

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

Selskabet har tabt over 50 % af selskabskapitalen, ledelsen forventer denne reetableret ved egen indtjening i de kommende regnskabsår.

## 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 2020.

## 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 2020 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 visse 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 varelagnedskrivninger. Vareforbruget omfatter omkostninger der afholdes for at opnå årets nettoomsætning herunder direkte og indirekte omkostninger til indkøb af råvarer og hjælpematerialer samt underleverandører.

#### 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 dubiose.

**Leasingkontrakter**

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing, og ydelserne indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Væsentlige forudbetalte leasingydelser periodiseres 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. 2020 - 31. dec. 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab</b>		<b>1.140.294</b>	<b>1.671.273</b>
Personaleomkostninger	1	-1.213.005	-1.447.062
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-192.649	-194.851
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>-265.360</b>	<b>29.360</b>
Øvrige finansielle omkostninger		-60.344	-25.848
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>-325.704</b>	<b>3.512</b>
Skat af årets resultat		-13.785	-43.640
<b>Årets resultat</b>		<b>-339.489</b>	<b>-40.128</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-339.489	-40.128
<b>I alt</b>		<b>-339.489</b>	<b>-40.128</b>

Særlige poster fra resultatopgørelsen	Note 3
---------------------------------------	-----------

## Balance 31. december 2020

### Aktiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Erhvervede lignende rettigheder		300.000	300.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>300.000</b>	<b>300.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		63.549	55.788
Indretning af lejede lokaler		166.052	287.026
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>4</b>	<b>229.601</b>	<b>342.814</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>907.033</b>	<b>1.020.246</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		100.000	100.000
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>100.000</b>	<b>100.000</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		283.751	320.615
Udskudte skatteaktiver		1.548	15.333
Andre tilgodehavender		98.694	22.645
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>383.993</b>	<b>358.593</b>
Likvide beholdninger		28.624	200.029
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>512.617</b>	<b>658.622</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>1.419.650</b>	<b>1.678.868</b>

## Balance 31. december 2020

### Passiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Registreret kapital mv.	5	125.000	125.000
Overført resultat		-622.207	-282.718
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>-497.207</b>	<b>-157.718</b>
Gæld til banker		0	121.317
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.240.112	625.956
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		222.771	136.190
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		365.859	495.234
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		88.115	457.889
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.916.857</b>	<b>1.836.586</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.916.857</b>	<b>1.836.586</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>1.419.650</b>	<b>1.678.868</b>

## Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2020 - 31. dec. 2020

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	-282.718	-157.718
Årets resultat		-339.489	-339.489
Egenkapital, ultimo	125.000	-622.207	-497.207

## Noter

### 1. Personaleomkostninger

	2020 kr.	2019 kr.
Løn og gager	1.157.831	1.378.715
Pensionsbidrag	39.787	36.000
Andre omkostninger til social sikring	15.388	32.347
	<b>1.213.005</b>	<b>1.447.062</b>

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

	2020 kr.	2019 kr.
Indretning af lejede lokaler	120.974	120.974
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	71.675	73.877
	<b>192.649</b>	<b>194.851</b>

### 3. Særlige poster fra resultatopgørelsen

Selskabet har modtaget kr. 588.773 i kompensations i forbindelse med Covid-19.

### 4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning af lejedede lokaler kr.	Andre Anlæg mv. kr.
<b>Kostpris primo</b>	<b>1.209.740</b>	<b>385.387</b>
<b>Årets tilgang</b>	<b>0</b>	<b>79.436</b>
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.209.740</b>	<b>464.823</b>
<b>Af- og nedskrivning primo</b>	<b>922.714</b>	<b>329.599</b>
<b>Årets afskrivning</b>	<b>120.974</b>	<b>71.675</b>
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>1.043.688</b>	<b>401.274</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>166.052</b>	<b>63.549</b>

## 5. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 1.184 anparter a 105,57 kr. 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>

## 6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ikke udover hvad der fremgår af foranstående årsregnskab med tilhørende noter påtaget sig anden gæld eller forpligtelser.

## 7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<b>2020</b>
Gennemsnitligt antal ansatte	5