



ÅRSRAPPORT
1. oktober 2022 - 30. september 2023

Cafe Marzano ApS

Lundsgade 7
2100 København Ø

CVR nr. 29629331

Indsender:

Bays Revisionskontor
Torvet 1
4100 Ringsted

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 30. januar 2024

Dirigent

Bilal Uguz

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Påtegninger

Ledelsespåtegning	5
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	6

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	7
Balance pr. 30. september	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Cafe Marzano ApS
Lundsgade 7
2100 København Ø

CVR-nr.: 29629331
Stiftelsesdato: 22. juni 2006
Hjemsted: Københavns Kommune
Regnskabsår: 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Direktion

Bilal Uguz

Revisor

Bays Revisionskontor
Torvet 1
4100 Ringsted

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
30. januar 2024, på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive restaurationsvirksomhed, som serverer italienske retter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i 2022/23 et resultat før skat på kr. -106.110. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Ledelsen forventer, at de efterfølgende regnskabsår vil udvise overskud således at kapitalen bliver intakt ved egen indtjening.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2022/23 for Cafe Marzano 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. 30. september 2023 samt af resultatet.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30. januar 2024

Direktion:

Bilal Uguz

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Cafe Marzano ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Cafe Marzano ApS for regnskabsåret 2022/23 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.

Vi er ikke uafhængig i forhold til erklæringsafgivelsen.

Ringsted, den 30. januar 2024

Bays Revisionskontor

CVR-nr. 20183497

Kim Bay
Registreret revisor
mne12805

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	2022/23	2021/22
Bruttofortjeneste/-tab	1.571.685	1.106.044
2. Personaleomkostninger	-1.585.191	-826.242
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-36.072	-36.072
Resultat før finansielle poster	-49.578	243.730
Andre finansielle omkostninger	-56.532	-20.342
Ordinært resultat før skat	-106.110	223.388
Skat af årets resultat	19.351	-43.770
ÅRETS RESULTAT	-86.759	179.618
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-86.759	179.618
Disponeret i alt	-86.759	179.618

Balance pr. 30. september

Note	2023	2022
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
3. Materielle anlægsaktiver		
Indretning lejede lokaler	235.363	181.971
Materielle anlægsaktiver i alt	235.363	181.971
 Finansielle anlægsaktiver		
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.986.387	1.986.386
Andre tilgodehavender	6.211	6.211
Finansielle anlægsaktiver i alt	1.992.598	1.992.597
 Anlægsaktiver i alt	2.227.961	2.174.568
 OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Fremstillede varer og handelsvarer	85.000	35.000
Varebeholdninger i alt	85.000	35.000
 Tilgodehavender		
Skatteaktiv	19.351	0
Periodeafgrænsningsposter	141.588	470.827
Tilgodehavender i alt	160.939	470.827
 Likvide beholdninger	 53.871	 23.236
Likvide beholdninger i alt	53.871	23.236
 Omsætningsaktiver i alt	299.810	529.063
 AKTIVER I ALT	2.527.771	2.703.631

Balance pr. 30. september

Note	2023	2022
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for opskrivninger	986.386	986.386
Overført overskud eller underskud	633.750	720.508
Egenkapital i alt	<u>1.745.136</u>	<u>1.831.894</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Gæld til kreditinstitutter	201.766	276.400
Leverandører af varer og tjenesteydelser	95.453	124.766
Anden gæld, herunder skyldige skatter og social sikring	485.416	470.571
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>782.635</u>	<u>871.737</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>782.635</u>	<u>871.737</u>
PASSIVER I ALT	<u>2.527.771</u>	<u>2.703.631</u>

4. Eventualforpligtelser

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
Egenkapital, 1. oktober 2022	125.000	720.508	0	845.508
Overført jfr. resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>-86.758</u>	<u>0</u>	<u>-86.758</u>
Egenkapital, 30. september 2023	<u>125.000</u>	<u>633.750</u>	<u>0</u>	<u>758.750</u>

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
Egenkapital, 1. oktober 2021	125.000	540.890	0	665.890
Overført jfr. resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>179.618</u>	<u>0</u>	<u>179.618</u>
Egenkapital, 30. september 2022	<u>125.000</u>	<u>720.508</u>	<u>0</u>	<u>845.508</u>

Noter

1. Oplysning om særlige poster

Selskabet har som følge af Covid-19 modtaget tilskud. Tilskuddet er indregnet under posten 'Andre driftsindtægter' og udgør følgende beløb:

	2022/23	2021/22
Kompensation	-24.790	125.226
Tilskud i alt	-24.790	125.226

2. Personaleomkostninger

	2022/23	2021/22
Lønninger	1.470.879	789.449
Pensioner	24.000	0
Andre omkostninger til social sikring	90.312	36.793
	1.585.191	826.242

Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	4	2
--	---	---

**Andre anlæg,
driftsmateriel
og inventar** **Indretning
lejede lokaler**

3. Materielle anlægsaktiver

Anskaffelsessum:

Anskaffelsessum, primo	0	322.716
Tilgang	0	89.464
Anskaffelsessum, ultimo	0	412.180

Akkumulerede af- og nedskrivninger:

Af- og nedskrivninger, primo	0	-140.745
Årets af- og nedskrivninger	0	-36.072
Af- og nedskrivninger, ultimo	0	-176.817

Bogført værdi, ultimo	0	235.363
------------------------------	----------	----------------

4. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler vedrørende 1 stk. varebil. Restløbetid udgør 5 måneder og den samlede forpligtelse kan opgøres til kr. 31.850.

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

Noter

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Cafe Marzano ApS 2022/23 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrullet modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

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 godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indregnes i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

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

Indretning af lejede lokaler, produktionsanlæg og maskiner samt Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0 %

Skønnet restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med 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 henholdsvis under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettorealisation sværdi.

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til kreditinstitutter er målt til amortiseret kostpris.

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