Cafe Carlton CPH ApS

Halmtorvet 14
1700 København V

CVR-nr. 37 66 98 73

Årsrapport for 2024

(9. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. juni 2025

Kamil Aliz
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2024	8
Balance pr. 31. december 2024	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for Cafe Carlton CPH ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 17. juni 2025

Direktion

Kamil Aliz
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet	Cafe Carlton CPH ApS Halmtorvet 14 1700 København V	
	CVR-nr.:	37 66 98 73
	Regnskabsperiode:	1. januar - 31. december 2024
	Stiftet:	4. maj 2016
	Regnskabsår:	9. regnskabsår
	Hjemsted:	København
Direktion	Kamil Aliz, direktør	

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter
Virksomhedens formål er at drive cafe- og restaurationsvirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.

Usikkerhed ved indregning og måling
Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold
Selskabets resultatopgørelse for 2024 udviser et underskud på kr. 2.538.089, og selskabets balance pr. 31. december 2024 udviser en negativ egenkapital på kr. 6.251.287.

Selskabets ledelse er bekendt med kapitaltabsreglerne og vil til den førstkommende møde foretage de fornødne foranstaltninger til retablering af egenkapitalen.

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Cafe Carlton CPH ApS for 2024 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2024 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning
Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

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, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger
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 finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat
Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen
Immaterielle anlægsaktiver
Goodwill
Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	**Restværdi**
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 33.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat 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.

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.

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 nettorealisationsværdi.

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, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2024

	Note	2024	2023
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		**311.319**	**1.151.462**
Personaleomkostninger	1	-2.144.152	-1.664.065
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		**-1.832.833**	**-512.603**
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-458.814	-453.681
Resultat før finansielle poster		**-2.291.647**	**-966.284**
Finansielle indtægter		12	0
Finansielle omkostninger	3	-87.841	-170.199
Resultat før skat		**-2.379.476**	**-1.136.483**
Skat af årets resultat		-158.613	0
Årets resultat		**-2.538.089**	**-1.136.483**

	2024	2023
	kr.	kr.
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-2.538.089	-1.136.483
	-2.538.089	**-1.136.483**

Balance pr. 31. december 2024

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Aktiver			
Goodwill		770.301	1.125.301
Immaterielle anlægsaktiver	4	**770.301**	**1.125.301**
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0	0
Indretning af lejede lokaler	5	368.624	434.928
Materielle anlægsaktiver		**368.624**	**434.928**
Deposita		402.370	402.370
Finansielle anlægsaktiver		**402.370**	**402.370**
Anlægsaktiver i alt		**1.541.295**	**1.962.599**
Råvarer og hjælpematerialer		103.035	88.035
Varebeholdninger		**103.035**	**88.035**
Andre tilgodehavender		138.295	97.874
Udskudt skatteaktiv		0	158.613
Tilgodehavender		**138.295**	**256.487**
Likvide beholdninger		**5.745**	**27.027**
Omsætningsaktiver i alt		**247.075**	**371.549**
Aktiver i alt		**1.788.370**	**2.334.148**

Balance pr. 31. december 2024

	Note	2024	2023
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-6.301.287	-3.763.198
Egenkapital	6	**-6.251.287**	**-3.713.198**
Banker		752.767	482.767
Langfristede gældsforpligtelser	7	**752.767**	**482.767**
Banker		9.622	593.628
Leverandører af varer og tjenesteydelser		672.018	277.250
Gæld til associerede virksomheder		3.298.197	2.090.184
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.291.497	1.353.613
Anden gæld		2.015.556	1.249.904
Kortfristede gældsforpligtelser		**7.286.890**	**5.564.579**
Gældsforpligtelser i alt		**8.039.657**	**6.047.346**
Passiver i alt		**1.788.370**	**2.334.148**

Noter

		2024	2023
		kr.	kr.
1	**Personaleomkostninger**		
	Lønninger	2.099.240	1.608.732
	Andre omkostninger til social sikring	44.912	55.333
		2.144.152	**1.664.065**
	Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	7	3

Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.

2	**Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver**		
	Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	355.000	355.000
	Afskrivninger materielle anlægsaktiver	103.814	98.681
		458.814	**453.681**

3	**Finansielle omkostninger**		
	Andre finansielle omkostninger	87.841	170.199
		87.841	**170.199**

4 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill
Kostpris 1. januar 2024	3.550.000
Kostpris 31. december 2024	3.550.000

Noter

4 Immaterielle anlægsaktiver (fortsat)

	Goodwill
Af- og nedskrivninger 1. januar 2024	2.069.699
Årets afskrivninger	710.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2024	2.779.699
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	**770.301**

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2024	412.009	1.020.220
Tilgang i årets løb	0	37.510
Kostpris 31. december 2024	412.009	1.057.730
Af- og nedskrivninger 1. januar 2024	412.009	585.292
Årets afskrivninger	0	103.814
Af- og nedskrivninger 31. december 2024	412.009	689.106
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	**0**	**368.624**

Noter

6 Egenkapital

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2024	50.000	-3.763.198	-3.713.198
Årets resultat	0	-2.538.089	-2.538.089
Egenkapital 31. december 2024	**50.000**	**-6.301.287**	**-6.251.287**

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2024	Gæld 31. december 2024	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	482.767	752.767	0	0
	482.767	**752.767**	**0**	**0**