



CHRISTENSEN
KJÆRULFF

PERSONLIGT ENGAGEMENT

STATSAUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 15 91 56 41

STORE KONGENSGADE 68
1264 KØBENHAVN K

TLF: 33 30 15 15
E-MAIL: CK@CK.DK
WEB: WWW.CK.DK

Kaffeboden ApS

Fiolstræde 20, 1171 København K

CVR-nr. 39 15 80 43

Årsrapport

1. januar - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. september 2020.

Jan Urban Jernbeck
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Kaffeboden ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 28. september 2020

Direktion

Jan Urban Jernbeck
Direktør



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Kaffeboden ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kaffeboden ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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, den 28. september 2020

Christensen Kjarulff

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 91 56 41

René Jakobsen
statsautoriseret revisor
mne10023



Selskabsoplysninger

Selskabet

Kaffeboden ApS
Fiolstræde 20
1171 København K

CVR-nr.: 39 15 80 43
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Jan Urban Jernbeck, Direktør

Revisor

Christensen Kjærulff
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Store Kongensgade 68
1264 København K



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive café og restaurationsdrift og dermed beslægtet virksomhed

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.107 t.kr. mod 1.697 t.kr. sidste år. Årets resultat efter skat udgør -416 t.kr. mod 469 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet har i august 2019 erhvervet 2 caféer fra Swecoff under konkurs. Der har i forbindelse hermed været en del overtagelsesvanskeligheder, hvilket har medført ekstra omkostninger m.m., som har påvirket driften negativt.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Udbruddet af Coronavirus/COVID-19 giver udfordringer og risici for virksomheden.

Der er truffet en række foranstaltninger med henblik på at sikre medarbejdernes helbred og sundhed. Virusudbruddet giver usikkerhed såvel politisk/samfundsmæssigt som for virksomheden. Nuværende og eventuelle fremtidige politiske og økonomiske foranstaltninger, som måtte blive sat i værk, vil kunne afstedkomme finansielle risici knyttet til virksomhedens drift.

Det forventes, at virksomhedens aktivitetsniveau alene på baggrund af de politiske og økonomiske tiltag, der er aktuelle på regnskabsafslæggelsestidspunktet, vil være stærkt reduceret i en periode.



Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2019	2018
Bruttofortjeneste	2.107.393	1.696.678
2 Personaleomkostninger	-2.313.963	-1.061.908
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-125.526	-16.697
Driftsresultat	-332.096	618.073
Andre finansielle indtægter	0	-3.545
3 Øvrige finansielle omkostninger	-84.350	-10.185
Resultat før skat	-416.446	604.343
Skat af årets resultat	0	-135.168
Årets resultat	-416.446	469.175
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	469.175
Disponeret fra overført resultat	-416.446	0
Disponeret i alt	-416.446	469.175



Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anlægsaktiver			
Goodwill		<u>786.250</u>	<u>0</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>786.250</u>	<u>0</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>321.525</u>	<u>150.269</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>321.525</u>	<u>150.269</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.107.775</u>	<u>150.269</u>
Omsætningsaktiver			
Råvarer og hjælpematerialer		<u>45.000</u>	<u>0</u>
Varebeholdninger i alt		<u>45.000</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		<u>1.140.751</u>	<u>1.098.741</u>
Andre tilgodehavender		<u>1.472.298</u>	<u>399.257</u>
Tilgodehavender i alt		<u>2.613.049</u>	<u>1.497.998</u>
Likvide beholdninger		<u>365.719</u>	<u>57.850</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.023.768</u>	<u>1.555.848</u>
Aktiver i alt		<u>4.131.543</u>	<u>1.706.117</u>



Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	50.000	50.000
5	Overført resultat	52.729	469.175
	Egenkapital i alt	102.729	519.175
Gældsforpligtelser			
6	Ansvarlig lånekapital	1.461.829	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.461.829	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	947.087	170.693
	Selskabsskat	0	135.168
	Anden gæld	1.619.898	881.081
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.566.985	1.186.942
	Gældsforpligtelser i alt	4.028.814	1.186.942
	Passiver i alt	4.131.543	1.706.117
1 Usikkerhed om going concern			
7 Eventualposter			



Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabets ultimative ejer har stillet ansvarligt lån til rådighed for selskabet og vil om nødvendigt understøtte selskabet finansielt, hvorfor ledelsen har valgt at aflægge regnskabet under forudsætning om fortsat drift.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.299.959	1.061.908
Andre omkostninger til social sikring	<u>14.004</u>	<u>0</u>
	<u>2.313.963</u>	<u>1.061.908</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>84.350</u>	<u>10.185</u>
	<u>84.350</u>	<u>10.185</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2019	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2019	469.175	0
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-416.446</u>	<u>469.175</u>
	<u>52.729</u>	<u>469.175</u>



Noter

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
6. Ansvarlig lånekapital		
Ansvarlig lånekapital i alt	1.461.829	0
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
Ansvarlig lånekapital i alt	<u>1.461.829</u>	<u>0</u>
 Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	 <u>1.461.829</u>	 <u>0</u>

Den ansvarlige lånekapital træder tilbage for eventuel gæld optaget til selskabets drift. Lånet har en rentefod på 4,25%, samt forfalder til betaling den 1. januar 2030.

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået 3 lejekontrakter. Den samlede forpligtelse udgør ca. t.kr 5.000.
Der pågår genforhandling af lejevilkår.

Selskabet har i regnskabsåret erhvervet aktiviteter fra Swecoff ApS under konkurs, CVR-nr. 35 52 59 39. I forbindelse med ovedragelsen af aktiver og forpligtelser skulle der være udarbejdet refusionsopgørelse. Denne foreligger pt. ikke. Der vedrører usikkerhed om opgørelsen heraf, i hvilken forbindelse der er fremsendt diverse krav/modkrav. Herudover er der fremsendt diverse krav fra ansatte vedrørende krav på løn, feriepenge m.m.



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kaffeboden ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler.

Personaleomkostninger

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



Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %



Anvendt regnskabspraksis

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.