



B a a g ø e | S c h o u

statsautoriseret revisionsaktieselskab

Kaffeboden ApS

Fiolstræde 20
1171 København K
CVR-nr. 39 15 80 43

Årsrapport for 1. januar 2021 - 31. december 2021
(4. regnskabsår)

Årsrapport er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 1. juni 2022

Sara Ingrid Cecilia Edlund
dirigent



Selskabsoplysninger

Selskabet:	Kaffeboden ApS Fiolstræde 20 1171 København K
CVR-nr.:	39 15 80 43
Stiftet:	13. december 2017
Hjemsted:	København
Regnskabsår:	1. januar 2021 - 31. december 2021
Direktion	Sara Ingrid Cecilia Edlund



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2021 - 31. december 2021 for Kaffeboden ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder 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 K, den 1. juni 2022

I direktionen:

Sara Ingrid Cecilia Edlund



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Kaffeboden ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kaffeboden ApS for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 K, den 1. juni 2022

Baagøe Schou

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 21 14 81 48

Niklas Tullberg Hoff

Registreret revisor

MNE-nr. 34 597



Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive café og restaurationsdrift i København.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 222.513.

Egenkapitalen udgør kr. 85.501.

Som følger af udbruddet af Covid-19 har selskabets cafeer været tvangslukket i starten af regnskabsåret 2021. Det er klart at tvangslukningen har påvirket dette års salg negativt. Der er indført diverse kompensationsordninger, som dækker delvist virksomhedens omsætningstab, faste omkostninger og løn for hjemsendte medarbejdere. Hjælpepakkerne har betydet at det samlede resultat er påvirket i mindre grad af det manglende salg end ellers. Efter genåbningen ses generelt af cafeernes salg ligger over tidligere års indeks tal.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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



Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Kaffeboden ApS for 1. januar 2021 - 31. december 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år, bortset fra at der er foretaget reklassifikation af enkelte sammenligningstal.

Rettelse af væsentlige fejl og sammenligningstal

I regnskabet for 2020 var gældseftergivelsen fra moderselskabet på mio. kr. 4, vist under "Forslag til udbytte". Denne burde rettelig have være indregnet i posten "Overført resultat". Fejlen er i dette regnskab rettet som en væsentlig fejl, hvilket betyder at sammenligningstallene er tilpasset.

Fejlen er udelukkende en klassifikationsfejl, og har ikke indvirkning på selskabets samlede egenkapital eller resultat.

I regnskabet for 2020 var der en fejl på 238.785 i årets lønninger. Fejlen er i dette regnskab rettet som en væsentlig fejl, hvilket betyder at sammenligningstallene er tilpasset. Effekten af denne fejl er, at resultat før skat er forværret med 238.785 kr. og at anden gæld er steget tilsvarende.

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.

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 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver bliver gennemgået årligt for at afgøre, om der er indikation på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.



Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og andre driftsindtægter med fradrag af direkte driftsomkostninger samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen 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 ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Omfatter de direkte omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning, herunder årets forskydning i varebeholdninger.

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 salg, reklame, administration og lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive 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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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
Øvrigt driftsmateriel og inventar	5-10 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5-10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsomkostninger/driftsindtægter.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer, samt varer under fremstilling, omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealisationsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.



Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af 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

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, forpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller forpligtelsens opståen indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.



Resultatopgørelse

	Note	2021	2020
BRUTTOFORTJENESTE		2.161.514	-1.722.692
Personaleomkostninger.....	2	-1.527.567	-2.320.291
Afskrivninger		-222.169	-187.084
Andre driftsomkostninger		<u>-132.623</u>	<u>0</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		279.155	-4.230.067
Finansielle omkostninger	3	<u>-56.642</u>	<u>-9.674</u>
RESULTAT FØR SKAT		222.513	-4.239.741
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>222.513</u></u>	<u><u>-4.239.741</u></u>
OVERSKUDSDISPONERING:			
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		<u>222.513</u>	<u>-4.239.741</u>
Disponeret i alt		<u><u>222.513</u></u>	<u><u>-4.239.741</u></u>



Balance

AKTIVER

	Note	31/12-21	31/12-20
ANLÆGSAKTIVER:			
Immaterielle anlægsaktiver:			
Goodwill		<u>622.625</u>	<u>707.625</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>622.625</u>	<u>707.625</u>
Materielle anlægsaktiver:			
Driftsmateriel og inventar		<u>1.168.389</u>	<u>976.134</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>1.168.389</u>	<u>976.134</u>
Finansielle anlægsaktiver:			
Deposita		<u>572.298</u>	<u>1.472.298</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>572.298</u>	<u>1.472.298</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>2.363.312</u>	<u>3.156.057</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
Varebeholdninger:			
Handelsvarer		<u>160.000</u>	<u>0</u>
Varebeholdninger i alt		<u>160.000</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender:			
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser		1.340.148	1.647.368
Andre tilgodehavender		1.189.833	68.196
Tilgodehavende selskabsskat		<u>98.000</u>	<u>71.000</u>
Tilgodehavender i alt		<u>2.627.981</u>	<u>1.786.564</u>
Likvide beholdninger		<u>1.505.263</u>	<u>14.362</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>4.293.244</u>	<u>1.800.926</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>6.656.556</u></u>	<u><u>4.956.983</u></u>



Balance

PASSIVER

	Note	31/12-21	31/12-20
EGENKAPITAL:			
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		35.501	-187.012
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL I ALT		<u>85.501</u>	<u>-137.012</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE:			
Udskudt skat		<u>0</u>	<u>0</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT		<u>0</u>	<u>0</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE:			
Langfristede gældsforpligtelser:			
Gæld til tilknyttede virksomheder		<u>2.954.431</u>	<u>1.720.243</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>2.954.431</u>	<u>1.720.243</u>
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.992.274	2.444.593
Selskabsskat		0	0
Anden gæld		<u>1.624.350</u>	<u>929.159</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>3.616.624</u>	<u>3.373.752</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u>6.571.055</u>	<u>5.093.995</u>
PASSIVER I ALT		<u>6.656.556</u>	<u>4.956.983</u>
Særlige poster	1		
Personaleforhold	2		
Kontraktlige forpligtelser og eventuel poster mv.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen		



Noter

1 Særlige poster

Selskabet har i regnskabsåret modtaget kompensation fra regeringens hjælpepakker som følge af udbruddet af covid-19. Tilskuddene er indregnet i regnskabet under andre driftsindtægter og udgør 2,3 mio. kr. for faste omkostninger.

Selskabet har i tidligere regnskabsår indregnet lønkompensation fra regeringens hjælpepakker. Selskabet forventer at skulle tilbagebetale denne kompensation på i alt t.kr. 133. Beløbet er indregnet i regnskabet under andre driftsomkostninger.

2 Personaleforhold	2021	2020
Lønninger	1.510.243	2.295.866
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	17.324	24.425
Personale omkostninger i alt	<u>1.527.567</u>	<u>2.320.291</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>5</u>	<u>0</u>

3 Finansielle omkostninger

Af de finansielle omkostninger udgør kr. 46.284 renter til tilknyttede virksomheder.

4 Kontraktlige forpligtelser og eventuel poster mv.

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftaler vedrørende to biler, med restleasingydelser på sammenlagt t.kr. 323 og en restløbetid på op til 36 mdr.

Lejeforpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftaler som kan opsiges med et varsel på mellem 7 og 24 måneder. Husleje i uopsigelsesperioden udgør ca. 3 mio. kr.