REVISIONS FIRMAET EDELBO
STATSAUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB

Penneo dokumentnøgle: YTLI0-KY2TY-ETCJK-4HEB8-PLPXW-I8IXX

Café KoK ApS

A P Møllers Vej 35
5700 Svendborg

CVR-nr. 27228925

Årsrapport for regnskabsåret
1. oktober 2023 - 30. september 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 8. december 2024

Martin Sørup Pedersen
Dirigent



KOGTVEDLUND

KOGTVEDPARKEN 17 · DK-5700 SVENDBORG · TELEFON: +45 62 22 99 66 · TELEFAX: +45 62 22 00 69
INTERNET: www.edelbo.dk · E-MAIL: email@edelbo.dk · CVR-NR. 35486178

KONTOR I KØBENHAVN: FREDERIKSHOLMS KANAL 2, 1. SAL · DK-1220 KØBENHAVN K.
TELEFON: +45 33 43 64 00 · TELEFAX: +45 33 43 64 01

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

Penneo dokumentnøgle: YTLI0-KY2TY-ETCJK-4HEB8-PLPXW-I8IXX

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 for Café KoK ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 8. december 2024

Direktion

Martin Sørup Pedersen direktør	Charlotte Eline Birk Pedersen direktør

Penneo dokumentnøgle: YTLI0-KY2TY-ETCJK-4HEB8-PLPXW-I8IXX

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Café KoK ApS

Konklusion
Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Café KoK ApS for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion
Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet
Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet
Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Penneo dokumentnøgle: YTLI0-KY2TY-ETCJK-4HEB8-PLPXW-I8IXX

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Udtalelse om ledelsesberetningen
Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Svendborg, den 8. december 2024

RevisionsFirmaet Edelbo
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35486178

Johan Groth
statsautoriseret revisor
mne11630

Penneo dokumentnøgle: YTLI0-KY2TY-ETCJK-4HEB8-PLPXW-I8IXX

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Café KoK ApS A P Møllers Vej 35 5700 Svendborg
CVR-nr.	27228925
Stiftelsesdato	26. juni 2003
Regnskabsår	1. oktober 2023 - 30. september 2024 22. regnskabsår
Direktion	Martin Sørup Pedersen, direktør Charlotte Eline Birk Pedersen, direktør
Revisor	RevisionsFirmaet Edelbo Statsautoriseret Revisionspartnerselskab "Kogtvedlund" Kogtvedparken 17 5700 Svendborg CVR-nr.: 35486178
Kontaktpersoner	Johan Groth, statsautoriseret revisor Alexander Gertz, cand. merc. aud.

Penneo dokumentnøgle: YTLI0-KY2TY-ETCJK-4HEB8-PLPXW-I8IXX

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter
Selskabets væsentligste aktiviteter består i drift af cafeteria på Svendborg Gymnasium og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold
Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 udviser et resultat på kr. 123.585. Selskabets balance pr. 30. september 2024 udviser en balancesum på kr. 2.643.862, og en egenkapital på kr. 2.152.973.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning
Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Penneo dokumentnøgle: YTLI0-KY2TY-ETCJK-4HEB8-PLPXW-I8IXX

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse
Årsrapporten for Café KoK ApS for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 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 tidligere år.

Rapporteringsvaluta
Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling
Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab
Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning
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.

Penneo dokumentnøgle: YTLI0-KY2TY-ETCJK-4HEB8-PLPXW-I8IXX

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og -omkostninger
Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, administration og lokaler mv.

Personaleomkostninger
Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger
Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat
Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Værdiforringelse af langfristede aktiver
Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle aktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelser, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger
Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Penneo dokumentnøgle: YTLI0-KY2TY-ETCJK-4HEB8-PLPXW-I8IXX

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver
Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider
Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital
Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Finansielle gældsforpligtelser
Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser
Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser
Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Penneo dokumentnøgle: YTLI0-KY2TY-ETCJK-4HEB8-PLPXW-I8IXX

Resultatopgørelse

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Bruttofortjeneste		**1.313.579**	**1.975.124**
Personaleomkostninger	1	-1.163.462	-1.294.970
Driftsresultat		**150.117**	**680.154**
Andre finansielle indtægter		8.325	0
Finansielle omkostninger	3	0	-7.008
Resultat før skat		**158.442**	**673.146**
Skat af årets resultat	4	-34.857	-149.234
Årets resultat		**123.585**	**523.912**
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		1.000.000	0
Overført resultat		-876.415	523.912
Resultatdisponering		**123.585**	**523.912**

Penneo dokumentnøgle: YTLI0-KY2TY-ETCJK-4HEB8-PLPXW-I8IXX

Balance 30. september 2024

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Aktiver			
Råvarer og hjælpematerialer		15.000	20.000
Varebeholdninger		**15.000**	**20.000**
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser		145.138	80.444
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		29.413	10.317
Udskudte skatteaktiver		3.520	0
Periodeafgrænsningsposter		5.767	5.604
Tilgodehavender		**183.838**	**96.365**
Likvide beholdninger		**2.445.024**	**2.630.298**
Omsætningsaktiver		**2.643.862**	**2.746.663**
Aktiver		**2.643.862**	**2.746.663**

Penneo dokumentnøgle: YTLI0-KY2TY-ETCJK-4HEB8-PLPXW-I8IXX

Balance 30. september 2024

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.027.973	1.904.388
Udbytte for regnskabsåret		1.000.000	0
Egenkapital		**2.152.973**	**2.029.388**
Ansvarlig lånekapital		203.057	355.889
Langfristede gældsforpligtelser	5	**203.057**	**355.889**
Leverandører af varer og tjenesteydelser		46.542	58.980
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		38.377	82.964
Anden gæld		202.913	219.442
Kortfristede gældsforpligtelser		**287.832**	**361.386**
Gældsforpligtelser		**490.889**	**717.275**
Passiver		**2.643.862**	**2.746.663**
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

Penneo dokumentnøgle: YTLI0-KY2TY-ETCJK-4HEB8-PLPXW-I8IXX

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 1. oktober 2023	125.000	1.904.388	0	2.029.388
Årets resultat	0	-876.415	1.000.000	123.585
Egenkapital 30. september 2024	**125.000**	**1.027.973**	**1.000.000**	**2.152.973**

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Penneo dokumentnøgle: YTLI0-KY2TY-ETCJK-4HEB8-PLPXW-I8IXX

Noter

	2023/24	2022/23
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.081.137	1.202.432
Pensioner	65.587	66.352
Andre omkostninger til social sikring	16.738	26.186
	1.163.462	**1.294.970**
Gennemsnitligt antal beskæftigede	3	4
2. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter vedrørende tilknyttede virksomheder	592	0
Øvrige finansielle indtægter	7.733	0
	8.325	**0**
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	0	7.008
	0	**7.008**
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	38.377	82.964
Regulering af udskudt skat	-3.520	66.270
	34.857	**149.234**

5. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Ansvarlige lån og andre tilbagetrukne kreditorkrav	203.057	0	203.057
	203.057	**0**	**203.057**

6. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med det tilknyttede selskab MP2010 Holding ApS, CVR-nr. 27228925 og selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter i sambeskatningskredsen. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse på skyldige selskabsskatter udgør 37 t.kr. pr. 30. september 2024. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomsten vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. 30. september 2024.

Penneo dokumentnøgle: YTLI0-KY2TY-ETCJK-4HEB8-PLPXW-I8IXX

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Charlotte Eline Birk Pedersen
Direktør
Serienummer: 215e8b59-c79d-4158-8e4f-c459bb0213fc
IP: 80.62.xxx.xxx
2024-12-10 14:57:57 UTC

Martin Sørup Pedersen
Direktør
Serienummer: b9c89301-aa67-46ed-b459-09cafd919310
IP: 85.27.xxx.xxx
2024-12-11 14:05:22 UTC

Johan Groth
REVISIONSFIRMAET EDELBO STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB CVR: 35486178
Statsautoriseret revisor
På vegne af: RevisionsFirmaet Edelbo, Statsautoriser…
Serienummer: a292825c-32c0-4852-bc27-9ecc8542629c
IP: 62.242.xxx.xxx
2024-12-11 20:02:43 UTC

Martin Sørup Pedersen
Dirigent
Serienummer: b9c89301-aa67-46ed-b459-09cafd919310
IP: 217.74.xxx.xxx
2024-12-12 08:11:44 UTC

Penneo dokumentnøgle: YTLI0-KY2TY-ETCJK-4HEB8-PLPXW-I8IXX

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt
Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>.** Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**