



Kaffe og Theuset Vintapperstræde ApS

CVR nr. 24 22 96 02

Vintapperstræde 25

5000 Odense C

Årsrapport for perioden
1. januar 2015 til 31. december 2015

Nærværende årsrapport er godkendt

Odense, den 23/5-2016

Mette Odgaard Ravn

dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Indholdsfortegnelse	1
Selskabsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Anvendt regnskabspraksis, forsat	7
Anvendt regnskabspraksis, forsat	8
Resultatopgørelse	9
Balance, aktiver	10
Balance, passiver	11
Note 1 - 4	12
Note 5 - 7	13

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Kaffe og Thehuset Vintapperstræde ApS
Vintapperstræde 25
5000 Odense C

CVR nr. 24 22 96 02
Hjemsted: Odense Kommune

Direktion:

Mette Ravn
Ved Nordstien 2
5610 Assens

Revisor:

Revifyn ApS, registrerede revisorer
Elmegårdsvej 3a
5250 Odense SV

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. januar 2015 til 31. december 2015 for Kaffe og Thehuset Vintapperstræde ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense den 2. marts 2016

Direktion:

Mette Ravn



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Kaffe og Thehuset Vintapperstræde ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kaffe og Thehuset Vintapperstræde ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 til 31. december 2015 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.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgaven 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.

Odense den 3. marts 2016

Revifyn ApS, registrerede revisorer



Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er detailsalg af kaffe, the, chokolade og dertil knyttede produkter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud kr. 200.808 mod sidste års underskud på kr. 101.685. Resultat anses for tilfredsstillende, taget i betragtning af investeringer i nye lokaler i 2014 og 2015.

Forventningerne til kommende regnskabsår er positive.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtruffet hændelser, som væsentligt vil kunne påvirke egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsregnskabet aflægges efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Målingen efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen. I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning:

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv merværdiafgift og med fradrag af eventuelle rabatter i forbindelse med salget.

Driftsomkostninger:

Driftsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen på det tidspunkt, hvor omkostningen er afholdt. Der tages hensyn til eventuelle forudbetalinger, der aktiveres som periodeafgrænsningsposter. På samme måde behandles omkostninger, der vedrører regnskabsåret, men som endnu ikke er udgiftsført.

Anskaffelser, der er egnet til anvendelse udover regnskabsåret omkostningsføres straks, såfremt anskaffelsessummen ikke overstiger kr. 12.800 eller har forventet kortvarig anvendelsestid og at det anskaffede har en selvstændig anvendelse.

Bruttoresultat

Bruttoresultat omfatter selskabets nettoomsætning af varer og tjenesteydelser, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger, som omfatter salgsfremmende omkostninger samt omkostninger til administration.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktion i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld 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 gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

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.

Balance

Materielle anlægsaktiver:

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Indretning lejede lokaler 3-5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.600 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 afskrivninger.

Tilgodehavende fra salg:

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris.

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 med beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud 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 skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser:

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december

<u>Noter</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
	Bruttofortjeneste	352.586	392.515
1	Personaleomkostninger	-497.827	-467.089
2	Af- og nedskrivninger	-39.709	-19.708
	Resultat af ordinær primær drift	-184.949	-94.282
	Andre finansielle indtægter	0	0
	Øvrige finansielle omkostninger	-12.999	-142
	Ordinært resultat før skat	-197.948	-94.424
3	Skat af årets resultat	-2.600	-7.261
	Årets resultat	-200.548	-101.685
 Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	-200.548	-101.685
	I alt	-200.548	-101.685

Balance pr 31. december

<u>Noter</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
	Aktiver		
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	97.600	102.800
5	Indretning af lejede lokaler	102.150	75.900
	Materielle anlægsaktiver i alt	199.750	178.700
	Anlægsaktiver i alt	199.750	178.700
	Fremstillede varer og handelsvarer	175.374	179.544
	Varebeholdninger i alt	175.374	179.544
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	55.304	29.667
	Periodeafgrænsningsposter	27.319	46.117
	Tilgodehavende selskabsskat	8.000	8.088
	Andre tilgodehavender	31.927	34.877
	Tilgodehavender i alt	122.550	118.749
	Likvide beholdninger	21.000	141.411
	Omsætningsaktiver i alt	318.924	439.704
	Aktiver i alt	518.674	618.404

Balance pr 31. december

<u>Noter</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
	Passiver		
	Registreret kapital mv.	80.000	80.000
	Overført resultat	-92.941	107.607
5	Egenkapital i alt	-12.941	187.607
	Hensættelse til udskudt skat	9.900	7.300
	Hensatte forpligtelser i alt	9.900	7.300
	Pengeinstitut	9.749	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	80.997	98.489
	Skyldig selskabsskat	0	0
	Anden gæld	48.475	70.008
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	382.493	255.000
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	521.715	423.497
	Gældsforpligtelser i alt	521.715	430.797
	Passiver i alt	518.674	618.404

Noter

<u>Noter</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1) Personaleomkostninger		
Løn og gager	-444.709	-461.258
Pensionsbidrag	-47.212	-3.330
Andre omkostninger til social sikring	-5.905	-2.501
	-497.827	-467.089
Selskabet har i det forløbne år beskæftiget xx personer.		
2) Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	-23.055	-15.800
Indretning lejede lokaler	-16.654	-3.908
	-39.709	-19.708
3) Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	0
Ændring i udskudt skat	-2.600	-7.300
Regulering vedrørende tidligere år	0	39
	-2.600	-7.261
4) Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostprimo	118.600	118.600
Tilgang	17.855	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	136.455	118.600
Af- og nedskrivninger primo	15.800	15.800
Årets afskrivning	23.055	0
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	38.855	15.800
Regnskabsmæssig værdi ultimo	97.600	102.800

<u>Noter</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
5) Materielle anlægsaktiver		
Indretning lejede lokaler		
Kostprimio	79.808	79.808
Tilgang	42.904	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	122.712	79.808
Af- og nedskrivninger primo	3.908	0
Årets afskrivning	16.654	3.908
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	20.562	3.908
Regnskabsmæssig værdi ultimo	102.150	75.900
6) Egenkapital		
Virksomhedskapital		
Saldo primo	80.000	80.000
Bevægelser i året	0	0
	80.000	80.000
Overført resultat		
Saldo primo	107.607	209.292
Overført resultat indeværende år	-200.548	-101.685
	-92.941	107.607
I alt egenkapital	-12.941	187.607
7) Oplysning om ejerskab		

Selskabet har registreret følgende anpartshavere med mere end 5% af selskabskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

100 % Mette Ravn, Ved Nordstien 2, 5610 Assens