



Kaffe og Thehuset Vintapperstræde ApS

CVR nr. 24 22 96 02

Vintapperstræde 25

5000 Odense C

Årsrapport for perioden
1. januar 2017 til 31. december 2017

Nærværende årsrapport er godkendt

Odense,, den

10. marts 2018

dirigent

Mette Odgaard Ravn

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Indholdsfortegnelse	1
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	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 Odgaard Ravn
Ved Nordstien 2
5610 Assens

Revisor:

Revifyn ApS, registrerede revisorer
Elmegårdsvej 3a
5250 Odense SV

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. januar 2017 til 31. december 2017 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 betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 7. marts 2018

Direktion:



Mette Odgaard 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 2017 til 31. december 2017 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 8. marts 2018

Revifyn ApS, registrerede revisorer



Erik Holm
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 kr. 219.484 mod sidste år kr. 131.306. Resultat anses for tilfredsstillende.

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. 13.200 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. 13.200 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 nettorealisation sværdi.

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 nettorealisation sværdi.

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december

<u>Noter</u>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
	Bruttofortjeneste	604.610	386.148
1	Personaleomkostninger	-331.976	-198.848
2	Af- og nedskrivninger	-30.733	-52.700
	Resultat af ordinær primær drift	241.901	134.600
	Andre finansielle indtægter	6	0
	Øvrige finansielle omkostninger	-11.484	-13.238
	Ordinært resultat før skat	230.423	121.362
3	Skat af årets resultat	-10.939	9.944
	Årets resultat	219.484	131.306

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	219.484	131.306
I alt	219.484	131.306

Balance pr 31. december

<u>Noter</u>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
	Passiver		
	Registreret kapital mv.	80.000	80.000
	Overført resultat	257.849	38.365
5	Egenkapital i alt	337.849	118.365
	Hensættelse til udskudt skat	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	0	0
	Pengeinstitut	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	58.228	94.826
	Skyldig selskabsskat	8.939	0
	Anden gæld	170.982	96.850
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	289.076	278.794
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	527.225	470.470
	Gældsforpligtelser i alt	527.225	470.470
	Passiver i alt	865.074	588.835

Noter

<u>Noter</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1) Personaleomkostninger		
Løn og gager	-276.408	-139.605
Pensionsbidrag	-54.645	-53.629
Andre omkostninger til social sikring	-923	-5.614
	-331.976	-198.848
Selskabet har i det forløbne år beskæftiget 1 person.		
2) Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	-3.500	-3.500
Indretning lejede lokaler	-27.233	-24.400
Tab solgt driftsmiddel	0	-24.800
	-30.733	-52.700
3) Skat af årets resultat		
Aktuel skat	-10.939	0
Ændring i udskudt skat	0	9.900
Regulering vedrørende tidligere år	0	44
	-10.939	9.944
4) Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostprimio	17.855	136.455
Tilgang	0	0
Afgang	0	-118.600
Kostpris ultimo	17.855	17.855
Af- og nedskrivninger primo	3.555	38.855
Årets afskrivning	3.500	3.500
Tilbageførsel ved afgang	0	-38.800
Af- og nedskrivning ultimo	7.055	3.555
Regnskabsmæssig værdi ultimo	10.800	14.300

<u>Noter</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
5) Materielle anlægsaktiver		
Indretning lejede lokaler		
Kostpris primo	122.712	122.712
Tilgang	17.000	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	139.712	122.712
Af- og nedskrivninger primo	44.962	20.562
Årets afskrivning	27.233	24.400
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	72.195	44.962
Regnskabsmæssig værdi ultimo	67.517	77.750
6) Egenkapital		
Virksomhedskapital		
Saldo primo	80.000	80.000
Kapitalforhøjelse	0	0
Saldo ultimo	80.000	80.000
Overført resultat		
Saldo primo	38.365	-92.941
Årets resultat	219.484	131.306
Saldo ultimo	257.849	38.365
Egenkapital ultimo	337.849	118.365
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		