



REVIFYN ApS

## Kaffe og Thehuset Vintapperstræde ApS

CVR nr. 24 22 96 02

Vintapperstræde 25

5000 Odense C

---

Årsrapport for perioden  
1. januar 2018 til 31. december 2018

Nærværende årsrapport er godkendt

Odense,, den

14. juni 2019

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

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. januar 2018 til 31. december 2018 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 30. april 2019

**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 2018 til 31. december 2018 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.

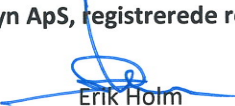
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven.

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 1. maj 2019

**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. 100.867 mod sidste år kr. 219.484. 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 anskaffelsestallet ikke overstiger kr. 13.500 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. 13.500 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>2018</u>	<u>2017</u>	
	616.539	604.610	
1	Personaleomkostninger	-454.078	-331.976
2	Af- og nedskrivninger	-31.300	-30.733
	<b>Resultat af ordinær primær drift</b>	<b>131.161</b>	<b>241.901</b>
	Andre finansielle indtægter	0	6
	Øvrige finansielle omkostninger	-464	-11.484
	<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>130.697</b>	<b>230.423</b>
3	Skat af årets resultat	-29.830	-10.939
	<b>Årets resultat</b>	<b>100.867</b>	<b>219.484</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
	Overført resultat	100.867	219.484
	<b>I alt</b>	<b>100.867</b>	<b>219.484</b>

## Balance pr 31. december

<u>Noter</u>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<b>Aktiver</b>		
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7.300	10.800
5	Indretning af lejede lokaler	39.717	67.517
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>47.017</b>	<b>78.317</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>47.017</b>	<b>78.317</b>
	Fremstillede varer og handelsvarer	186.583	180.023
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>186.583</b>	<b>180.023</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	25.013	87.031
	Periodeafgrænsningsposter	56.640	18.759
	Andre tilgodehavender	33.217	34.616
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>114.870</b>	<b>140.405</b>
	Likvide beholdninger	327.853	466.330
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>629.306</b>	<b>786.758</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>676.323</b>	<b>865.074</b>

## Balance pr 31. december

<u>Noter</u>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<b>Passiver</b>		
	Registreret kapital mv.	80.000	80.000
	Overført resultat	358.716	257.849
5	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>438.716</b>	<b>337.849</b>
	Hensættelse til udskudt skat	0	0
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Pengeinstitut	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	27.055	58.228
	Skyldig selskabsskat	20.893	8.939
	Anden gæld	189.659	170.982
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	289.076
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>237.607</b>	<b>527.225</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>237.607</b>	<b>527.225</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>676.323</b>	<b>865.074</b>

## Noter

<u>Noter</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1) <b>Personaleomkostninger</b>		
Løn og gager	-396.057	-276.408
Pensionsbidrag	-56.649	-54.645
Andre omkostninger til social sikring	-1.372	-923
	<b>-454.078</b>	<b>-331.976</b>
Selskabet har i det forløbne år beskæftiget 2 personer.		
2) <b>Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	-3.500	-3.500
Indretning lejede lokaler	-27.800	-27.233
	<b>-31.300</b>	<b>-30.733</b>
3) <b>Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	-29.831	-10.939
Regulering vedrørende tidligere år	1	0
	<b>-29.830</b>	<b>-10.939</b>
4) <b>Materielle anlægsaktiver</b>		
<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostprimo	17.855	17.855
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>17.855</b>	<b>17.855</b>
Af- og nedskrivninger primo	7.055	3.555
Årets afskrivning	3.500	3.500
Tilbageførsel ved afgang	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>10.555</b>	<b>7.055</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>7.300</b>	<b>10.800</b>

<u>Noter</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
5) <b>Materielle anlægsaktiver</b>		
<b>Indretning lejede lokaler</b>		
Kostpris primo	139.712	122.712
Tilgang	0	17.000
Afgang	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>139.712</b>	<b>139.712</b>
Af- og nedskrivninger primo	72.195	44.962
Årets afskrivning	27.800	27.233
Tilbageførsel ved afgang	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>99.995</b>	<b>72.195</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>39.717</b>	<b>67.517</b>
6) <b>Egenkapital</b>		
<b>Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	80.000	80.000
Kapitalforhøjelse	0	0
<b>Saldo ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>
<b>Overført resultat</b>		
Saldo primo	257.849	38.365
Årets resultat	100.867	219.484
<b>Saldo ultimo</b>	<b>358.716</b>	<b>257.849</b>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>438.716</b>	<b>337.849</b>
7) <b>Oplysning om ejerskab</b>		

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

100 % Mette Ravn, Ved Nordstien 2, 5610 Assens