



Kaffe og Thehuset Vintapperstræde ApS

CVR nr. 24 22 96 02

Vintapperstræde 25

5000 Odense C

Årsrapport for perioden
1. januar 2022 til 31. december 2022

Nærværende årsrapport er godkendt

Odense,, den

30. juni 2023

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
Egenkapital	12
Note 1 - 4	13
Note 5 - 6	14

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 A/S, godkendte revisorer
Elmegårdsvej 3a
5250 Odense SV

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. januar 2022 til 31. december 2022 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 28. juni 2023

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 2022 til 31. december 2022 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.

Odense, den 29. juni 2023

Revifyn A/S, godkendte 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. -19.450 mod sidste år kr. 133.729. 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 med enkelte tilvalg fra Regnskabsklasse C.

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. 31.000 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 finansiel 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, restværdi 0

Indretning lejede lokaler 3-5 år, restværdi 0

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 nominel 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 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 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>2022</u>	<u>2021</u>
	Bruttofortjeneste	1.063.676	960.430
1	Personaleomkostninger	-1.053.417	-759.106
2	Af- og nedskrivninger	-28.210	-25.416
	Resultat af ordinær primær drift	-17.951	175.908
	Andre finansielle indtægter	0	0
	Øvrige finansielle omkostninger	-4.137	-5.070
	Ordinært resultat før skat	-22.088	170.838
3	Skat af årets resultat	2.638	-37.109
	Årets resultat	-19.450	133.729
 Forslag til resultatdisponering			
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	0
	Overført resultat	-19.450	133.729
	I alt	-19.450	133.729

Balance pr 31. december

<u>Noter</u>		<u>2022</u>	<u>2021</u>
	Aktiver		
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	62.194	83.326
5	Indretning af lejede lokaler	25.163	32.241
	Materielle anlægsaktiver i alt	87.357	115.567
	Anlægsaktiver i alt	87.357	115.567
	Fremstillede varer og handelsvarer	157.284	161.240
	Varebeholdninger i alt	157.284	161.240
	Tilgodehavende selskabsskat	41.470	0
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	158.650	154.123
	Periodeafgrænsningsposter	25.420	54.002
	Andre tilgodehavender	47.358	35.955
	Tilgodehavender i alt	272.898	244.080
	Likvide beholdninger	700.856	642.964
	Omsætningsaktiver i alt	1.131.038	1.048.284
	Aktiver i alt	1.218.395	1.163.851

Balance pr 31. december

<u>Noter</u>		<u>2022</u>	<u>2021</u>
	Passiver		
	Registreret kapital mv.	80.000	80.000
	Overført resultat	762.597	782.047
	Forslag til udbytte	0	0
5	Egenkapital i alt	842.597	862.047
	Hensættelse til udskudt skat	0	2.403
	Hensatte forpligtelser i alt	0	2.403
	Skyldig selskabsskat	0	31.155
	Anden gæld	375.798	268.246
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	375.798	299.401
	Gældsforpligtelser i alt	375.798	299.401
	Passiver i alt	1.218.395	1.163.851

Egenkapital

<u>Noter</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Virksomhedskapital		
Saldo primo	80.000	80.000
Kapitalforhøjelse	0	0
Saldo ultimo	80.000	80.000
Overført resultat		
Saldo primo	782.047	648.318
Årets resultat	-19.450	133.729
Saldo ultimo	762.597	782.047
Foreslået udbytte		
Saldo primo	0	0
Betalt udbytte	0	0
Årets resultat	0	0
Saldo ultimo	0	0
Egenkapital ultimo	842.597	862.047

Noter

<u>Noter</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
1) Personaleomkostninger		
Løn og gager	-980.447	-688.646
Pensionsbidrag	-62.350	-61.443
Andre omkostninger til social sikring	-10.620	-9.017
	-1.053.417	-759.106
Selskabet har i det forløbne år beskæftiget 2 personer.		
2) Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	-21.132	-21.132
Indretning lejede lokaler	-7.078	-4.284
	-28.210	-25.416
3) Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	-37.155
Hensat til udskudt skat	2.403	46
Regulering vedrørende tidligere år	235	0
	2.638	-37.109
4) Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostprimo	122.013	122.013
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	122.013	122.013
Af- og nedskrivninger primo	38.687	17.555
Årets afskrivning	21.132	21.132
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	59.819	38.687
Regnskabsmæssig værdi ultimo	62.194	83.326

<u>Noter</u>		<u>2022</u>	<u>2021</u>
5)	Materielle anlægsaktiver		
	Indretning lejede lokaler		
	Kostpris primo	172.270	139.712
	Tilgang	0	32.558
	Afgang	0	0
	Kostpris ultimo	172.270	172.270
	Af- og nedskrivninger primo	140.029	135.745
	Årets afskrivning	7.078	4.284
	Tilbageførsel ved afgang	0	0
	Af- og nedskrivning ultimo	147.107	140.029
	Regnskabsmæssig værdi ultimo	25.163	32.241

6) **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