



Kaffe og Thehuset Vintapperstræde ApS

CVR nr. 24 22 96 02

Vintapperstræde 25

5000 Odense C

Årsrapport for perioden
1. januar 2021 til 31. december 2021

Nærværende årsrapport er godkendt

Odense,, den

23. maj 2022

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 ApS, registrerede revisorer
Elmegårdsvej 3a
5250 Odense SV

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. januar 2021 til 31. december 2021 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.

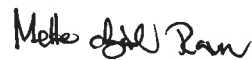
Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 14. april 2022

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 2021 til 31. december 2021 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 15. april 2022

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. 133.729 mod sidste år kr. 284.393. 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 anskaffessummen ikke overstiger kr. 30.700 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, 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 gældsmetode 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 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 nominal værdi. Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december

<u>Noter</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	
	960.430	956.912	
1	Personaleomkostninger	-759.106	-579.467
2	Af- og nedskrivninger	-25.416	-11.450
	Resultat af ordinær primær drift	175.908	365.995
	Andre finansielle indtægter	0	0
	Øvrige finansielle omkostninger	-5.070	-2.454
	Ordinært resultat før skat	170.838	363.541
3	Skat af årets resultat	-37.109	-79.148
	Årets resultat	133.729	284.393
 Forslag til resultatdisponering			
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	0
	Overført resultat	133.729	284.393
	I alt	133.729	284.393

Balance pr 31. december

<u>Noter</u>		<u>2021</u>	<u>2020</u>
	Aktiver		
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	83.326	104.458
5	Indretning af lejede lokaler	32.241	3.967
	Materielle anlægsaktiver i alt	115.567	108.425
	Anlægsaktiver i alt	115.567	108.425
	Fremstillede varer og handelsvarer	161.240	149.418
	Varebeholdninger i alt	161.240	149.418
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	154.123	39.464
	Periodeafgrænsningsposter	54.002	48.396
	Andre tilgodehavender	35.955	35.250
	Tilgodehavender i alt	244.080	123.110
	Likvide beholdninger	642.964	932.747
	Omsætningsaktiver i alt	1.048.284	1.205.275
	Aktiver i alt	1.163.851	1.313.700

Balance pr 31. december

<u>Noter</u>		<u>2021</u>	<u>2020</u>
	Passiver		
	Registreret kapital mv.	80.000	80.000
	Overført resultat	782.047	648.318
	Forslag til udbytte	0	0
5	Egenkapital i alt	862.047	728.318
	Hensættelse til udskudt skat	2.403	2.449
	Hensatte forpligtelser i alt	2.403	2.449
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	160.945
	Skyldig selskabsskat	31.155	70.702
	Anden gæld	268.246	351.286
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	299.401	582.933
	Gældsforpligtelser i alt	299.401	582.933
	Passiver i alt	1.163.851	1.313.700

Egenkapital

<u>Noter</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Virksomhedskapital		
Saldo primo	80.000	80.000
Kapitalforhøjelse	0	0
Saldo ultimo	80.000	80.000
Overført resultat		
Saldo primo	648.318	363.925
Årets resultat	133.729	284.393
Saldo ultimo	782.047	648.318
Foreslået udbytte		
Saldo primo	0	0
Betalt udbytte	0	0
Årets resultat	0	0
Saldo ultimo	0	0
Egenkapital ultimo	862.047	728.318

Noter

<u>Noter</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
1) Personaleomkostninger		
Løn og gager	-688.646	-515.901
Pensionsbidrag	-61.443	-59.903
Andre omkostninger til social sikring	-9.017	-3.663
	-759.106	-579.467
<p>Selskabet har i det forløbne år beskæftiget 2 personer.</p>		
2) Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	-21.132	-3.500
Indretning lejede lokaler	-4.284	-7.950
	-25.416	-11.450
3) Skat af årets resultat		
Aktuel skat	-37.155	-76.702
Hensat til udskudt skat	46	-2.449
Regulering vedrørende tidligere år	0	3
	-37.109	-79.148
4) Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostprimo	122.013	17.855
Tilgang	0	104.158
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	122.013	122.013
Af- og nedskrivninger primo		
Af- og nedskrivninger primo	17.555	14.055
Årets afskrivning	21.132	3.500
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	38.687	17.555
Regnskabsmæssig værdi ultimo	83.326	104.458

<u>Noter</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
5) Materielle anlægsaktiver		
Indretning lejede lokaler		
Kostpris primo	139.712	139.712
Tilgang	32.558	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	172.270	139.712
Af- og nedskrivninger primo	135.745	127.795
Årets afskrivning	4.284	7.950
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	140.029	135.745
Regnskabsmæssig værdi ultimo	32.241	3.967

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