

**klubKaffe ApS  
Blokken 74  
3460 Birkerød**

**CVR-nummer: 29820651**

**Årsrapport  
1. juli 2021 til 30. juni 2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets generalforsamling, den 30. december 2022

---

Michael Adrian Larsen, Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

### **Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger ..... 3

Ledelsesberetning ..... 4

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning ..... 5

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab ..... 6

### **Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022**

Anvendt regnskabspraksis ..... 7

Resultatopgørelse ..... 8

Balance ..... 9

Egenkapitalopgørelse ..... 11

Noter ..... 12

## SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet** klubKaffe ApS  
Blokken 74  
3460 Birkerød

CVR-nr.: 29 82 06 51  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

**Direktion** Michael Adrian Larsen

**Revisor** ECO-TEAM statsautoriseret revisionsanpartsselskab  
Blokken 90  
3460 Birkerød

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har bestået af at drive kaffevirksomhed m.v.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat er utilfredsstillende.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at andre eksterne kreditgivere fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed. Jeg forventer, at dette vil ske. Jeg henviser til note 1 i årsregnskabet.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, som forventes retableret ved egen indtjening.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for klubKaffe ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede erklærer at virksomheden opfylder betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for indeværende regnskabsår.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 30. december 2022

### **Direktion**

Michael Adrian Larsen

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### **Til den daglige ledelse i klubKaffe ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for klubKaffe ApS for perioden 1. juli 2021 - 30. juni 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 revisors 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.

Birkerød, den 30. december 2022

### **ECO-TEAM statsautoriseret revisionsanpartsselskab**

CVR-nr.: 27966675

Peter Lind  
statsautoriseret revisor  
mne10900

## GENERELT

Årsregnskabet for klubKaffe ApS for 2021/22 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor resultatopgørelse, balance og noter ikke indeholder sammenligningstal.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (DKK).

Resultatopgørelsen er artsopdelt i beretningsform.

### Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

### Omregning af fremmed valuta

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

## RESULTATOPGØRELSEN

### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling består af forskydning i lagerbeholdningerne.

### **Andre driftsindtægter og -omkostninger**

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta.

### **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.

## **BALANCEN**

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### **Tilgodehavender**

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder, kapitalinteresser samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Likvider**

Likvide midler består af indestående på bankkonti og kontante beholdninger.



RESULTATOPGØRELSE  
1. JULI 2021 - 30. JUNI 2022

	2021/22	2020/21
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>239.983</b>	<b>325.044</b>
2 Personalemkostninger.....	-274.640	-244.317
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-14.286	-14.286
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>-48.943</b>	<b>66.441</b>
Andre finansielle omkostninger .....	-7.700	-11.084
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>-56.643</b>	<b>55.357</b>
Skat af årets resultat .....	2	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>-56.641</b>	<b>55.357</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	-56.641	55.357
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>-56.641</b>	<b>55.357</b>

## BALANCE PR. 30. JUNI 2022

## AKTIVER

	2022	2021
Goodwill.....	71.428	85.714
<b>Immaterielle anlægsaktiver .....</b>	<b>71.428</b>	<b>85.714</b>
Andre tilgodehavender .....	64.328	32.164
Deposita .....	4.200	2.200
<b>Finansielle anlægsaktiver.....</b>	<b>68.528</b>	<b>34.364</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>	<b>139.956</b>	<b>120.078</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer .....	140.444	140.444
<b>Varebeholdninger .....</b>	<b>140.444</b>	<b>140.444</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	166.654	45.045
Selskabsskat .....	0	2.000
Andre tilgodehavender .....	0	8.496
<b>Tilgodehavender.....</b>	<b>166.654</b>	<b>55.541</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>13.436</b>	<b>50.636</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER .....</b>	<b>320.534</b>	<b>246.621</b>
<b>AKTIVER.....</b>	<b>460.490</b>	<b>366.699</b>

## BALANCE PR. 30. JUNI 2022

## PASSIVER

	2022	2021
Virksomhedskapital .....	125.000	125.000
Overført resultat .....	-327.644	-271.003
<b>EGENKAPITAL</b> .....	<b>-202.644</b>	<b>-146.003</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	122.658	104.973
Gæld til tilknyttede virksomheder .....	8.224	17.528
Anden gæld .....	532.252	390.201
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> .....	<b>663.134</b>	<b>512.702</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>663.134</b>	<b>512.702</b>
<b>PASSIVER</b> .....	<b>460.490</b>	<b>366.699</b>

## EGENKAPITALOPGØRELSE

	2022	2021
Virksomhedskapital primo .....	125.000	125.000
<b>Virksomhedskapital ultimo</b> .....	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
Overført resultat, primo .....	-271.003	-326.360
Årets resultat .....	-56.641	55.357
<b>Overført resultat ultimo</b> .....	<b>-327.644</b>	<b>-271.003</b>
<b>EGENKAPITAL</b> .....	<b>-202.644</b>	<b>-146.003</b>

## NOTER

2021/22

2020/21

### 1 Usikkerhed om fortsat drift

Der er væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift idet selskabets kapital er tabt. Det bedømmes, at kreditorerne stiller den fornødne kredit til rådighed i det kommende regnskabsår og årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

Selskabets ledelse har på baggrund af den tabte kapital indledt forhandlinger med selskabets pengeinstitut og øvrige kreditorer med henblik på at sikre tilstrækkelige likviditet til at sikre selskabets fortsatte drift. Disse forhandlinger er endnu ikke afsluttet. Det er ledelsens forventning, at selskabet vil opnå tilsagn om den nødvendige likviditet til finansiering af fortsat drift.

Selskabets årsrapport er derfor aflagt med fortsat drift for øje.

### 2 Personaleomkostninger

Antal personer beskæftiget .....	1	1
Lønninger .....	268.087	238.687
Andre omkostninger til social sikring .....	6.553	5.630
<b>Personaleomkostninger i alt .....</b>	<b>274.640</b>	<b>244.317</b>

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Michael Adrian Larsen

### Direktør

På vegne af: Selskabet

Serienummer: 89b69c9f-9cc5-472d-900a-50840eddee97

IP: 93.164.xxx.xxx

2023-01-08 20:09:06 UTC



## Peter Begtrup Lind

### Statsautoriseret revisor

På vegne af: ECO-TEAM statsautoriseret revisionsanpa...

Serienummer: CVR:27966675-RID:72294966

IP: 81.27.xxx.xxx

2023-01-09 03:12:35 UTC



## Michael Adrian Larsen

### Dirigent

På vegne af: Selskabet

Serienummer: 89b69c9f-9cc5-472d-900a-50840eddee97

IP: 93.164.xxx.xxx

2023-01-09 10:24:52 UTC



Penneo dokumentnøgle: G2FXA-M5TY7-2JOD3-TPCSK-5LMNE-H6TN5

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

#### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>