

## **Kaffeplantagen 2 ApS**

Enghave Plads 1  
1670 København V

CVR-nr. 30 06 79 24

## **Årsrapport for 2021**

(15. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 26. april 2022

---

Henriette Arff Gulseth  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021	6
Balance pr. 31. december 2021	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Kaffeplantagen 2 ApS  
Enghave Plads 1  
1670 København V

CVR-nr.: 30 06 79 24

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021

Stiftet: 14. november 2006

Hjemsted: København

### Direktion

Heini Anderson, direktør  
Henriette Arff Gulseth, direktør

### Revisor

Revisionsfirmaet Tage Sørensen  
statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Slotsgade 14A, 1. sal  
3400 Hillerød

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Kaffeplantagen 2 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 19. april 2022

### Direktion

Heini Anderson  
direktør

Henriette Arff Gulseth  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### Til kapitalejeren i Kaffeplantagen 2 ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Kaffeplantagen 2 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hillerød, den 19. april 2022

**Revisionsfirmaet Tage Sørensen**  
**statsautoriseret revisionsaktieselskab**  
CVR-nr. 34 87 97 53

Bo Wulffsberg  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne33215

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet består i at drive kaffebar.

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

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et underskud på kr. 14.087, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 679.413.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021**

	Note	2021 kr.	2020 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.541.156</b>	<b>1.477.005</b>
Personaleomkostninger	1	-1.502.929	-1.101.743
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>38.227</b>	<b>375.262</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-71.669	-37.088
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-33.442</b>	<b>338.174</b>
Finansielle indtægter	2	19.303	34.885
Finansielle omkostninger		-4.264	-9.176
<b>Resultat før skat</b>		<b>-18.403</b>	<b>363.883</b>
Skat af årets resultat	3	4.316	-83.565
<b>Årets resultat</b>		<b>-14.087</b>	<b>280.318</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-14.087	280.318
		<b>-14.087</b>	<b>280.318</b>

**Balance pr. 31. december 2021**

	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Erhvervede rettigheder		0	5.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>5.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		76.024	51.006
Indretning af lejede lokaler		213.430	125.778
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>289.454</b>	<b>176.784</b>
Deposita		85.363	79.158
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>85.363</b>	<b>79.158</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>374.817</b>	<b>260.942</b>
Færdigvarer og handelsvarer		127.758	111.627
<b>Varebeholdninger</b>		<b>127.758</b>	<b>111.627</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		362.196	650.169
Andre tilgodehavender		171.936	199.974
Selskabsskat		1.744	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>535.876</b>	<b>850.143</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>157.061</b>	<b>160.846</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>820.695</b>	<b>1.122.616</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>1.195.512</b>	<b>1.383.558</b>



**Balance pr. 31. december 2021**

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		554.413	568.500
<b>Egenkapital</b>	4	<b><u>679.413</u></b>	<b><u>693.500</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		8.523	11.095
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>8.523</u></b>	<b><u>11.095</u></b>
Selskabsskat		0	57.750
Anden gæld		507.576	621.213
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>507.576</u></b>	<b><u>678.963</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>507.576</u></b>	<b><u>678.963</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u><u>1.195.512</u></u></b>	<b><u><u>1.383.558</u></u></b>
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## Noter

	2021	2020	
	kr.	kr.	
<b>1 Personalemkostninger</b>			
Lønninger	1.449.430	1.062.791	
Andre omkostninger til social sikring	40.854	23.868	
Andre personaleomkostninger	12.645	15.084	
	<u>1.502.929</u>	<u>1.101.743</u>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>2</u>	
<b>2 Finansielle indtægter</b>			
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	19.303	34.885	
	<u>19.303</u>	<u>34.885</u>	
<b>3 Skat af årets resultat</b>			
Årets aktuelle skat	-1.744	57.750	
Årets udskudte skat	-2.572	25.815	
	<u>-4.316</u>	<u>83.565</u>	
<b>4 Egenkapital</b>			
	Virksomheds-	Overført resul-	I alt
	kapital	tat	
Egenkapital 1. januar 2021	125.000	568.500	693.500
Årets resultat	0	-14.087	-14.087
<b>Egenkapital 31. december 2021</b>	<u>125.000</u>	<u>554.413</u>	<u>679.413</u>

## Noter

### 5 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets gæld til Sparekassen Vendsyssel er der deponeret løsøre pantebrev på 300 t.kr. med pant i goodwill og løsøre.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kaffeplantagen 2 ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nettoomsætning**

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder forsikringserstatning og fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver samt modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger vedrørende gæld og tilgodehaver, transaktioner i fremmed valut samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

## Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

#### *Erhvervede rettigheder*

Erhvervede rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Erhvervede rettigheder afskrives over aftaleperioden, som i dette tilfælde udgør 10 år.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5-10 år	0 %

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.