

Kaffekvisten ApS

Ringager 4C, 2. th.
2605 Brøndby
CVR-nr. 32 55 89 84

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. juni 2024.

Tage Reinert
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for Kaffekvisten ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brøndby, den 27. juni 2024

Direktion

Tage Reinert

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Kaffekvisten ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kaffekvisten ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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.

Brøndby, den 27. juni 2024

ALBJERG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 38 28 79

Dorthe Brandt Andersen

statsautoriseret revisor
mne32774

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kaffekvisten ApS
Ringager 4C, 2. th.
2605 Brøndby

CVR-nr.: 32 55 89 84
Stiftet: 8. oktober 2009
Hjemsted: Brøndby
Regnskabsår: 1. januar 2023 - 31. december 2023

Direktion

Tage Reinert

Revisor

ALBJERG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ringager 4C, 2. th.
2605 Brøndby

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2023	2022
Bruttotab	-359.784	-549.295
2 Personaleomkostninger	-513.006	-460.348
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-8.879	-8.879
Resultat før finansielle poster	-881.669	-1.018.522
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehaver, der er anlægsaktiver	5.904	13.760.859
Andre finansielle indtægter	4.123.210	223.393
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	-12.771
3 Øvrige finansielle omkostninger	-11.234	-1.606.356
Resultat før skat	3.236.211	11.346.603
4 Skat af årets resultat	-149.019	-1.618.616
Årets resultat	3.087.192	9.727.987
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	6.000.000	9.000.000
Overføres til overført resultat	0	727.987
Disponeret fra overført resultat	-2.912.808	0
Disponeret i alt	3.087.192	9.727.987

Balance 31. december

Aktiver		
Note	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Anlægsaktiver		
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	17.759	26.638
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>17.759</u>	<u>26.638</u>
6 Andre kapitalandele	1.680.436	1.697.257
7 Andre tilgodehavender	331.081	179.081
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.011.517</u>	<u>1.876.338</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.029.276</u>	<u>1.902.976</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavende selskabsskat	0	103.716
Andre tilgodehavender	217.792	82.108
Tilgodehavender i alt	<u>217.792</u>	<u>185.824</u>
Andre værdipapirer	13.371.706	17.658.667
Værdipapirer i alt	<u>13.371.706</u>	<u>17.658.667</u>
Likvide beholdninger	460.172	2.546.736
Omsætningsaktiver i alt	<u>14.049.670</u>	<u>20.391.227</u>
Aktiver i alt	<u>16.078.946</u>	<u>22.294.203</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2023	2022
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	9.635.116	12.547.924
Foreslået udbytte for regnskabsåret	6.000.000	9.000.000
Egenkapital i alt	15.760.116	21.672.924
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	3.907	0
Hensatte forpligtelser i alt	3.907	0
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	34.734	22.041
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	127.085	417.397
Selskabsskat	31.585	0
Anden gæld	121.519	181.841
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	314.923	621.279
Gældsforpligtelser i alt	314.923	621.279
Passiver i alt	16.078.946	22.294.203

- 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 9 Oplysninger om dagsværdi
- 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 10 Eventualposter

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Foreslået ud-</u> <u>bytte for</u> <u>regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2022	125.000	11.819.937	3.000.000	14.944.937
Udloddet udbytte	0	0	-3.000.000	-3.000.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	727.987	9.000.000	9.727.987
Egenkapital 1. januar 2023	125.000	12.547.924	9.000.000	21.672.924
Udloddet udbytte	0	0	-9.000.000	-9.000.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-2.912.808	6.000.000	3.087.192
	125.000	9.635.116	6.000.000	15.760.116

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handel, industri og dermed beslægtet virksomhed, der efter direktionens skøn er naturligt forbundet hermed.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	401.622	278.678
Pensioner	108.000	180.000
Andre omkostninger til social sikring	3.384	1.670
	<u>513.006</u>	<u>460.348</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	11.234	1.606.356
	<u>11.234</u>	<u>1.606.356</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	145.112	25.234
Årets regulering af udskudt skat	3.907	0
Andre skatter	0	1.593.382
	<u>149.019</u>	<u>1.618.616</u>

Noter

5. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2023	44.396
Kostpris 31. december 2023	44.396
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	17.758
Årets afskrivninger	8.879
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	26.637
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	17.759

6. Andre kapitalandele

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
Kostpris 1. januar 2023	4.393.047	9.863.081
Tilgang i årets løb	15.592	56.778
Afgang i årets løb	-32.413	-5.526.812
Kostpris 31. december 2023	4.376.226	4.393.047
Nedskrivninger 1. januar 2023	-2.695.790	-2.599.029
Årets nedskrivninger	0	-96.761
Nedskrivninger 31. december 2023	-2.695.790	-2.695.790
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	1.680.436	1.697.257

Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
7. Andre tilgodehavender		
Kostpris 1. januar 2023	466.795	437.714
Tilgang i årets løb	153.000	29.081
Afgang i årets løb	<u>-1.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>618.795</u>	<u>466.795</u>
Nedskrivninger 1. januar 2023	-287.714	-274.943
Årets nedskrivninger	<u>0</u>	<u>-12.771</u>
Nedskrivninger 31. december 2023	<u>-287.714</u>	<u>-287.714</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>331.081</u>	<u>179.081</u>
8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Der er ingen sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2023.		
9. Oplysninger om dagsværdi		<u>Børsnoterede aktier</u>
Dagsværdi 31. december 2023		<u>13.371.706</u>
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen		<u>3.607.644</u>
10. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Selskabet deltager som kommanditist i Dreamcraft Ventures Fund I K/S. Selskabet har en eventualforpligtelse i form af ikke-indbetalt stamkapital med op til kr. 107.214.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kaffekvisten ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration 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 indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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	Brugstid 3-5 år
---	--------------------

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt andre finansielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 og for betalte acontoskatte.

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 i de respektive lande, 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Tage Reinert

Navnet returneret af dansk MitID var:

Tage Reinert

Direktør

ID: 4531ca37-b3de-4239-bc97-26717e2a9baf

Tidspunkt for underskrift: 27-06-2024 kl.: 15:16:06

Underskrevet med MitID



Tage Reinert

Navnet returneret af dansk MitID var:

Tage Reinert

Dirigent

ID: 4531ca37-b3de-4239-bc97-26717e2a9baf

Tidspunkt for underskrift: 27-06-2024 kl.: 15:16:06

Underskrevet med MitID



Dorthe Brandt Andersen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Dorthe Brandt Andersen

Revisor

ID: f19794ad-e67c-43d9-9ae0-f93019ec0321

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 27-06-2024 kl.: 15:17:18

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 1b4a33YPxTg251904907

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.