

# Kochs Kaffebar ApS

c/o Jesper Holm Andersen, Montanusvej 5, 9000 Aalborg

CVR-nr. 34 87 67 38

## Årsrapport

**2020**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. februar 2021.

---

**JESPER HOLM ANDERSEN**  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2020 for Kochs Kaffebar ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 24. februar 2021

### Direktion

Jesper Holm Andersen

### Bestyrelse

Helle Andersen

Christina Koch Andersen

Jesper Holm Andersen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til kapitalejerne i Kochs Kaffebar ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kochs Kaffebar ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 FSR – danske revisors Etske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Aalborg, den 24. februar 2021

### Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89

Thomas Pedersen

statsautoriseret revisor  
mne44151

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Kochs Kaffebar ApS c/o Jesper Holm Andersen Montanusvej 5 9000 Aalborg
	CVR-nr.: 34 87 67 38
	Stiftet: 4. december 2012
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Helle Andersen Christina Koch Andersen Jesper Holm Andersen
<b>Direktion</b>	Jesper Holm Andersen
<b>Revisor</b>	Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hasseris Bymidte 6 9000 Aalborg
<b>Bankforbindelse</b>	Nordjyske Bank

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af kaffebarer i Aalborg.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses ikke for tilfredsstillende.

Årets resultat er væsentligt påvirket af COVID19, idet selskabet i perioder af året grundet de gældende restriktioner har været tvangslukket, mens det i andre perioder kun har været muligt at gennemføre take away salg. Ledelsen har på baggrund heraf haft øget fokus på omkostningstilpasning samt udnyttelse af de kompensationsmuligheder, som er tilbudt. Dette er fortsat efter regnskabsårets afslutning, da COVID19-pandemien og de deraf følgende restriktioner fortsat medfører væsentligt begrænsede muligheder for salg. Der budgetteres for regnskabsåret 2021 med en genåbning i løbet af foråret. En væsentlig ændring heraf, vil forventeligt påvirke selskabet negativt.

Årets resultat betyder, at selskabet fortsat har tabt kapitalen. Ledelsen forventer, at selskabet kan reetablere kapitalen via fremtidig indtjening.

Det er hensigten for det kommende regnskabsår at anvende de finansieringsmuligheder, som tilbydes via SKAT. Der er ligeledes indgået aftale med pengeinstituttet, som sikrer finansieringen af det kommende års drift. Ledelsen er ligeledes parat til at understøtte selskabet likviditetsmæssigt, såfremt dette bliver nødvendigt.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.419.112</b>	<b>3.097</b>
3 Personaleomkostninger	-2.280.497	-2.903
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-248.166	-240
Andre driftsomkostninger	0	-4
<b>Driftsresultat</b>	<b>-109.551</b>	<b>-50</b>
Øvrige finansielle omkostninger	-156.989	-151
<b>Resultat før skat</b>	<b>-266.540</b>	<b>-201</b>
Skat af årets resultat	-43.496	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-310.036</b>	<b>-201</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-310.036	-201
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-310.036</b>	<b>-201</b>

## Balance 31. december

Aktiver	2020	2019
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	246.399	282
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>246.399</u>	<u>282</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	957.392	1.066
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>957.392</u>	<u>1.066</u>
Andre tilgodehavender	407.225	407
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>407.225</u>	<u>407</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.611.016</u></b>	<b><u>1.755</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	140.292	159
Varebeholdninger i alt	<u>140.292</u>	<u>159</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7.594	66
Udsudte skatteaktiver	0	43
Andre tilgodehavender	90.000	31
Periodeafgrænsningsposter	24.627	32
Tilgodehavender i alt	<u>122.221</u>	<u>172</u>
Likvide beholdninger	7.378	17
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>269.891</u></b>	<b><u>348</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.880.907</u></b>	<b><u>2.103</u></b>



## Balance 31. december

Passiver	2020	2019
Note	kr.	t.kr.
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	80.000	80
Overført resultat	-1.108.406	-798
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-1.028.406</b>	<b>-718</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	1.089.212	1.407
4 Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.089.212	1.407
4 Kortfristet del af langfristet gæld	360.000	165
Gæld til pengeinstitutter	378.335	552
Leverandører af varer og tjenesteydelser	97.190	132
Anden gæld	984.576	565
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.820.101	1.414
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.909.313</b>	<b>2.821</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>1.880.907</b>	<b>2.103</b>

- 1 Usikkerhed om going concern
- 2 Særlige poster
- 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 6 Eventualposter

## Noter

---

### 1. Usikkerhed om going concern

Årets resultat er væsentligt påvirket af COVID19, idet selskabet i perioder af året grundet de gældende restriktioner har været tvangslukket, mens det i andre perioder kun har været muligt at gennemføre take away salg. Ledelsen har på baggrund heraf haft øget fokus på omkostningstilpasning samt udnyttelse af de kompensationsmuligheder, som er tilbudt. Dette er fortsat efter regnskabsårets afslutning, da COVID19-pandemien og de deraf følgende restriktioner fortsat medfører væsentligt begrænsede muligheder for salg. Der budgetteres for regnskabsåret 2021 med en genåbning i løbet af foråret. En væsentlig ændring heraf, vil forventeligt påvirke selskabet negativt.

Årets resultat betyder, at selskabet fortsat har tabt kapitalen. Ledelsen forventer, at selskabet kan reetablere kapitalen via fremtidig indtjening.

Det er hensigten for det kommende regnskabsår at anvende de finansieringsmuligheder, som tilbydes via SKAT. Der er ligeledes indgået aftale med pengeinstituttet, som sikrer finansieringen af det kommende års drift. Ledelsen er ligeledes parat til at understøtte selskabet likviditetsmæssigt, såfremt dette bliver nødvendigt.

### 2. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskaraktter.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	2020 kr.	2019 t.kr.
Indtægter:		
Kompensation fra COVID19-støtteordninger	381.491	0
	<u>381.491</u>	<u>0</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Bruttofortjeneste	381.491	0
<b>Resultat af særlige poster netto</b>	<b><u>381.491</u></b>	<b><u>0</u></b>

## Noter

	2020 kr.	2019 t.kr.
<b>3. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	2.219.739	2.817
Andre omkostninger til social sikring	21.332	29
Personaleomkostninger i øvrigt	39.426	57
	<b>2.280.497</b>	<b>2.903</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	9	13

## 4. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 31/12 2020 kr.	Kortfristet del af lang- fristet gæld kr.	Langfristet gæld 31/12 2020 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Gæld til pengeinstitutter	1.449.212	360.000	1.089.212	0
	<b>1.449.212</b>	<b>360.000</b>	<b>1.089.212</b>	<b>0</b>

## 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 750 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående goodwill, materielle anlægsaktiver samt lejerettigheder. Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver pr. 31. december 2020 udgør 1.611 t.kr.

## 6. Eventualposter

### Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakter med opsigelsesvarsler på op til 2 år, hvilket samlet omfatter en forpligtelse på 1.870 t.kr.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Kochs Kaffebar 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.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler samt tab på debitorer.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### 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

### Immaterielle anlægsaktiver

#### Erhvervede koncessioner, patenter og licenser

Erhvervede koncession, patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Disse afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

#### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 5 år.

### Materielle anlægsaktiver

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Nedskrivning på anlægsaktiver

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

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. 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 salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### 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 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 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 nettorealizationsværdi.

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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