

# **Kochs Kaffebar ApS**

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

CVR-nr. 34 87 67 38

## **Årsrapport**

**2021**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. maj 2022.

---

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 2021</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

## **Ledespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 4. maj 2022

### **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 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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.

Aalborg, den 4. maj 2022

### Redmark

Godkendt 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 Godkendt Revisionspartnerselskab Hasseris Bymidte 6 9000 Aalborg
<b>Bankforbindelse</b>	Nordjyske Bank

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet 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 medførte væsentligt begrænsede muligheder for salg i begyndelsen af 2022. Budgetter og øvrige planer for regnskabsåret 2022 er baseret på genåbningen 1. marts.

Årets resultat betyder, at selskabet fortsat har tabt kapitalen. Ledelsen forventer fortsat, at selskabet kan reetablere kapitalen via fremtidig indtjening. Alternativt er ledelsen parat til at gennemføre kapitalforhøjelser.

Efter regnskabsåret, har selskabet anvendt de finansieringsmuligheder, som er tilbudt af SKAT. Der er ligeledes indgået aftale med pengeinstituttet, som sikrer finansieringen af det kommende års drift. Ledelsen er desuden parat til at understøtte selskabet likviditetsmæssigt, såfremt dette bliver nødvendigt.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	2021 kr.	2020 t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.408.136</b>	<b>2.418</b>
3 Personaleomkostninger	-2.260.355	-2.280
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-278.181	-248
<b>Driftsresultat</b>	<b>-130.400</b>	<b>-110</b>
Øvrige finansielle omkostninger	-148.160	-157
<b>Resultat før skat</b>	<b>-278.560</b>	<b>-267</b>
Skat af årets resultat	0	-43
<b>Årets resultat</b>	<b>-278.560</b>	<b>-310</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-278.560	-310
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-278.560</b>	<b>-310</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>	2021	2020
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	211.199	247
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>211.199</u>	<u>247</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	782.728	957
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>782.728</u>	<u>957</u>
Andre tilgodehavender	439.001	407
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>439.001</u>	<u>407</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.432.928</u></b>	<b><u>1.611</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	137.446	140
Varebeholdninger i alt	<u>137.446</u>	<u>140</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	56.595	8
Andre tilgodehavender	0	90
Periodeafgrænsningsposter	14.416	25
Tilgodehavender i alt	<u>71.011</u>	<u>123</u>
Likvide beholdninger	196.181	7
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>404.638</u></b>	<b><u>270</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.837.566</u></b>	<b><u>1.881</u></b>



**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>	2021	2020
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	80.000	80
Overført resultat	-1.386.966	-1.108
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-1.306.966</b>	<b>-1.028</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	1.589.783	1.089
Anden gæld	579.795	0
4 Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.169.578	1.089
4 Kortfristet del af langfristet gæld	444.140	360
Gæld til pengeinstitutter	0	378
Leverandører af varer og tjenesteydelser	98.690	97
Anden gæld	432.124	985
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	974.954	1.820
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>3.144.532</b>	<b>2.909</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>1.837.566</b>	<b>1.881</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 medførte væsentligt begrænsede muligheder for salg i begyndelsen af 2022. Budgetter og øvrige planer for regnskabsåret 2022 er baseret på genåbningen 1. marts.

Årets resultat betyder, at selskabet fortsat har tabt kapitalen. Ledelsen forventer fortsat, at selskabet kan reetablere kapitalen via fremtidig indtjening. Alternativt er ledelsen parat til at gennemføre kapitalforhøjelser.

Efter regnskabsåret, har selskabet anvendt de finansieringsmuligheder, som er tilbudt af SKAT. Der er ligeledes indgået aftale med pengeinstituttet, som sikrer finansieringen af det kommende års drift. Ledelsen er desuden 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 engangskaraktér.

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.

	2021 kr.
Indtægter:	
Kompensation fra COVID19-støtteordninger	946.077
	<u>946.077</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:	
Bruttofortjeneste	946.077
<b>Resultat af særlige poster netto</b>	<b><u>946.077</u></b>

## Noter

---

	2021 kr.	2020 t.kr.
<b>3. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	2.194.129	2.220
Andre omkostninger til social sikring	21.522	21
Personalemkostninger i øvrigt	44.704	39
	<b>2.260.355</b>	<b>2.280</b>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 9	 9

## 4. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 31/12 2021 kr.	Kortfristet del af lang- fristet gæld kr.	Langfristet gæld 31/12 2021 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Gæld til pengeinstitutter	1.619.783	30.000	1.589.783	400.000
Anden gæld	993.935	414.140	579.795	0
	<b>2.613.718</b>	<b>444.140</b>	<b>2.169.578</b>	<b>400.000</b>

## 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebrev 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 2021 udgør 1.433 t.kr..

## 6. Eventualposter

### Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakter med opsigelsesvarsler på op til 2 år, hvilket samlet omfatter en forpligtelse på 1.896 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.

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

### 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.

Selskabet 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

#### Udviklingsprojekter, patenter og licenser

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

### Materielle anlægsaktiver

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

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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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 salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftskomkostninger.

### 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.

### Varebeholdninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien 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 nettorealisationseværdien 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 de efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### 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 lånoptagelsestidspunktet 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.