

# **KAFFENHAGEN ApS**

Øresundsvej 158  
2300 København S

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**26/05/2017**

---

**Kenneth Dosanjh**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	4
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	5
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	7
-------------------------	---

Balance .....	8
---------------	---

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomheden

KAFFENHAGEN ApS

Øresundsvej 158

2300 København S

CVR-nr: 35651225

Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

**Cafe forretning samt hermed beslægtet virksomhed.**

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et underskud på kr. 163.997, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en negativ egenkapital på kr. 244.297.

Selskabet har fortsat tabt selskabskapitalen og er omfattet af selskabslovgivningens kapitaltabsregler. Selskabets ledelse har sikret det nødvendige finansielle beredskab til at finansiere driften mindst frem til næste statusdag, idet selskabets aftaler med hovedleverandører udløser betydelige bonusaftaler til udbetaling i 2016.

Herudover har selskabets kapitalejer stillet sit tilgodehavende i selskabet som ansvarlig lånekapital, og har afgivet tilbagetrædelseserklæring overfor andre eksterne kreditorer, og har afgivet støtteerklæring.

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke truffet andre beslutninger, på baggrund af ovenstående begivenheder.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Generelt

De væsentligste regnskabs- og vurderingsprincipper er følgende:

Generelt om indregning og måling:

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtigelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtigelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske

fordele vil fragå selskabet, og forpligtigelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtigelse til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

....

## Resultatopgørelse

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Nettoomsætning:

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste/tab:

Bruttofortjeneste omfatter årets omsætning, med fradrag af varekøb og forskydning i varebeholdninger samt

fradrag af øvrige eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger:

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

Finansielle poster:

Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta, amortiseringstillæg vedrørende prioritetsgæld, kontantrabatter m.v. samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat:

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

på egenkapitalen. Aktuelle skatteforpligtigelser, henholdsvis tilgodehavende aktuel skat, opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat, indregnes i balancen som tilgodehavende, hvis der er betalt for meget i acontoskat, og som gældsforpligtigelse, hvis der er betalt for lidt i acontoskat. Udskudt skat indregnes og måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtigelser. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud,

indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtigelser eller som nettoaktiver.

....

## **Balance**

Materielle og immaterielle anlægsaktiver/afskrivninger:

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

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

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige fradragsgrense for småanskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet. Avance og tab ved løbende udskiftning af

materielle anlægsaktiver indregnes under posten "afskrivninger".

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger

til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender fra salg tillige med en generel erfaringsbaseret nedskrivning.

Gældsforpligtigelser:

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer

amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld. Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtigelser måles til nettorealiseringsværdi.

Øvrige gældsforpligtigelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Anden Gæld:

Anden gæld omfatter skyldige poster overfor det offentlige, samt afsatte skyldige omkostninger.

....

# Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Nettoomsætning .....		1.406.870	1.091.624
Eksterne omkostninger .....		-986.353	-859.271
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>420.517</b>	<b>232.353</b>
Personaleomkostninger .....		-583.513	-248.947
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-162.996</b>	<b>-16.594</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-345	-1.808
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-163.341</b>	<b>-18.402</b>
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-163.341</b>	<b>-18.402</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-163.341	-18.402
<b>I alt .....</b>		<b>-163.341</b>	<b>-18.402</b>

# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Goodwill .....		47.700	47.700
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>47.700</b>	<b>47.700</b>
Grunde og bygninger .....		1.431	
Produktionsanlæg og maskiner .....		48.410	41.760
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		32.529	39.961
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>82.370</b>	<b>81.721</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>130.070</b>	<b>129.421</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		3.197	2.977
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>3.197</b>	<b>2.977</b>
Likvide beholdninger .....		5.370	3.944
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>8.567</b>	<b>6.921</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>138.637</b>	<b>136.342</b>



# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv. ....		50.000	-61.554
Overført resultat .....		-129.956	-18.402
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-79.956</b>	<b>-79.956</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		113.932	106.805
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		104.661	109.493
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>218.593</b>	<b>216.298</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>218.593</b>	<b>216.298</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>138.637</b>	<b>136.342</b>