

# **Kaffebaren på Amager ApS**

Æblestien 2, st. 2., 2300 København S

CVR-nr. 36 68 48 36

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. april 2023.

---

Beate Bak  
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 2022</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Kaffebaren på Amager 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 4. marts 2023

### Direktion

Beate Majken Bak

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til anpartshaverne i Kaffebaren på Amager ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kaffebaren på Amager ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 revisoreres 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.

Randers SØ, den 4. marts 2023

### **Kvist & Jensen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 36 71 77 85

Finn J. Vammen  
statsautoriseret revisor  
mne19677

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Kaffebaren på Amager ApS Æblestien 2, st. 2. 2300 København S
	CVR-nr.: 36 68 48 36
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Beate Majken Bak
<b>Revisor</b>	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af kaffebar.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 897 t.kr. mod 713 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 23 t.kr. mod -160 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Uden det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse at selskabet har tabt hele virksomhedskapitalen. Selskabet forventer at kunne reetablere virksomhedskapitalen gennem selskabets egen indtjening.

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

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>896.575</b>	<b>712.618</b>
2 Personaleomkostninger	-868.114	-871.778
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>28.461</b>	<b>-159.160</b>
Andre finansielle indtægter	0	97
Øvrige finansielle omkostninger	-5.500	-1.051
<b>Resultat før skat</b>	<b>22.961</b>	<b>-160.114</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>22.961</b>	<b>-160.114</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	22.961	0
Disponeret fra overført resultat	0	-160.114
<b>Disponeret i alt</b>	<b>22.961</b>	<b>-160.114</b>

**Balance 31. december**

---

<b>Aktiver</b>	2022	2021
<u>Note</u>	<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	<u>12.000</u>	<u>11.250</u>
Varebeholdninger i alt	<u>12.000</u>	<u>11.250</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	<u>0</u>	<u>5.597</u>
Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>5.597</u>
Likvide beholdninger	<u>217.765</u>	<u>78.216</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>229.765</u></b>	<b><u>95.063</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>229.765</u></b>	<b><u>95.063</u></b>



**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		
Note	2022	2021
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	40.001	40.001
Overført resultat	-120.399	-143.359
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-80.398</b>	<b>-103.358</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Anden gæld	310.163	198.421
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	310.163	198.421
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>310.163</b>	<b>198.421</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>229.765</b>	<b>95.063</b>

**1 Kapitaltab**

**Egenkapitalopgørelse**

---

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2022	40.001	-143.360	-103.359
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>22.961</u>	<u>22.961</u>
	<b><u>40.001</u></b>	<b><u>-120.399</u></b>	<b><u>-80.398</u></b>

## Noter

---

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>1. Kapitaltab</b>		
Uden det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse at selskabet har tabt hele virksomhedskapitalen. Selskabet forventer at kunne reetablere virksomhedskapitalen gennem selskabets egen indtjening.		
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	847.725	853.305
Andre omkostninger til social sikring	<u>20.389</u>	<u>18.473</u>
	<b><u>868.114</u></b>	<b><u>871.778</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>5</u>

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Kaffebaren på Amager 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.

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, 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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag 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.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

### Personaleomkostninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter gennemsnitsmetoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger 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 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.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

#### Gældsforpligtelser

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