

---

# *Kafferiet ApS*

Esplanaden 44, 1263 København K

## Årsrapport for 2018

---

CVR-nr. 36 73 73 52

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 17/6 2019

Rud Christiansen  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Noter til årsregnskabet 8

# Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Kafferiet ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 17. juni 2019

## Direktion

Rud Christiansen  
direktør

## Bestyrelse

Byron Matthew Mildwater Thomas  
formand

Christian Francis Mildwater le  
Gassick

Rud Christiansen

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Kafferiet ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kafferiet ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder 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 IESBA's etiske 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.

Holstebro, den 17. juni 2019

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Hans Jørgen Andersen

statsautoriseret revisor

mne30211

# Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Kafferiet ApS  
Esplanaden 44  
1263 København K

CVR-nr.: 36 73 73 52  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Hjemstedskommune: København

**Bestyrelse**

Byron Matthew Mildwater Thomas, formand  
Christian Francis Mildwater le Gassick  
Rud Christiansen

**Direktion**

Rud Christiansen

**Revisor**

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Hjaltesvej 16  
7500 Holstebro

# Ledelsesberetning

Årsrapporten for Kafferiet ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive caféer.

## Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et underskud på DKK 558.948, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en negativ egenkapital på DKK 1.061.466.

Selskabet har tabt egenkapitalen. Der henvises til note 1 vedrørende "Going Concern", hvoraf det fremgår, at der er afgivet støtteerklæring fra selskabets kapitalejere.

## Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018 DKK	2017 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.690.233</b>	<b>1.981.861</b>
Personaleomkostninger	2	-2.045.717	-2.203.218
<b>Resultat før afskrivninger</b>		<b>-355.484</b>	<b>-221.357</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-189.936	-268.680
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-545.420</b>	<b>-490.037</b>
Finansielle omkostninger		-13.528	-4.287
<b>Resultat før skat</b>		<b>-558.948</b>	<b>-494.324</b>
Skat af årets resultat	4	0	-28.166
<b>Årets resultat</b>		<b>-558.948</b>	<b>-522.490</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-558.948	-522.490
		<b>-558.948</b>	<b>-522.490</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		147.760	414.611
Indretning af lejede lokaler		42.712	123.818
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>190.472</b>	<b>538.429</b>
Deposita		19.719	69.719
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	6	<b>19.719</b>	<b>69.719</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>210.191</b>	<b>608.148</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>50.000</b>	<b>68.700</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		761	761
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		146.683	1.490
Andre tilgodehavender		47.571	77.385
<b>Tilgodehavender</b>		<b>195.015</b>	<b>79.636</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>93.586</b>	<b>124.140</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>338.601</b>	<b>272.476</b>
<b>Aktiver</b>		<b>548.792</b>	<b>880.624</b>



# Balance 31. december

## Passiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Selskabskapital		50.000	50.000
Reserve for opskrivninger		62.054	124.107
Overført resultat		-1.173.520	-676.625
<b>Egenkapital</b>	<b>7</b>	<b>-1.061.466</b>	<b>-502.518</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		371.231	413.606
Gæld til tilknyttede virksomheder		288.087	36.100
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		603.743	661.129
Anden gæld		347.197	272.307
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.610.258</b>	<b>1.383.142</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.610.258</b>	<b>1.383.142</b>
<b>Passiver</b>		<b>548.792</b>	<b>880.624</b>
Going concern	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Anvendt regnskabspraksis	9		

# Noter til årsregnskabet

## 1 Going concern

Selskabet har i året realiseret et negativt resultat på DKK 558.948 og en negativ egenkapital på DKK 1.061.466. Selskabets ejere har afgivet en hensigtserklæring overfor selskabet med henblik på at understøtte selskabet, således selskabet er i stand til at betale sine kreditorer i takt med de forfalder i regnskabsåret 2019. Hensigtserklæringen kan dog tilbagekalde's.

	<u>2018</u> DKK	<u>2017</u> DKK
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.989.098	2.149.044
Andre omkostninger til social sikring	56.610	49.574
Andre personaleomkostninger	<u>9</u>	<u>4.600</u>
	<b><u>2.045.717</u></b>	<b><u>2.203.218</u></b>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<b><u>8</u></b>	<b><u>8</u></b>
<b>3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	204.559	268.680
Gevinst og tab ved afhændelse	<u>-14.623</u>	<u>0</u>
	<b><u>189.936</u></b>	<b><u>268.680</u></b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	<u>0</u>	<u>28.166</u>
	<b><u>0</u></b>	<b><u>28.166</u></b>

# Noter til årsregnskabet

## 5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar <u>DKK</u>	Indretning af le- jede lokaler <u>DKK</u>
Kostpris 1. januar	473.130	148.910
Tilgang i årets løb	19.233	2.560
Afgang i årets løb	<u>-217.510</u>	<u>-51.879</u>
Kostpris 31. december	<u>274.853</u>	<u>99.591</u>
Opskrivninger 1. januar	<u>269.200</u>	<u>88.800</u>
Opskrivninger 31. december	<u>269.200</u>	<u>88.800</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	327.720	113.891
Årets afskrivninger	151.024	53.535
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-82.451</u>	<u>-21.747</u>
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>396.293</u>	<u>145.679</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>147.760</u></b>	<b><u>42.712</u></b>
Opskrivninger med fradrag af foretagne af- og nedskrivninger	<u>119.645</u>	<u>39.467</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december før opskrivning</b>	<b><u>28.115</u></b>	<b><u>3.245</u></b>
Afskrives over	<u>3 år</u>	<u>3 år</u>

## 6 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Deposita</u> DKK
Kostpris 1. januar	<u>19.719</u>
Kostpris 31. december	<u>19.719</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>19.719</u></b>

## Noter til årsregnskabet

### 7 Egenkapital

	Selskabskapital	Reserve for op- skrivninger	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	50.000	124.107	-676.625	-502.518
Årets af- og nedskrivning	0	-62.053	62.053	0
Årets resultat	0	0	-558.948	-558.948
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>50.000</b>	<b>62.054</b>	<b>-1.173.520</b>	<b>-1.061.466</b>

### 8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

#### Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakter med en årlig husleje på ca. DKK 790.000.

# Noter til årsregnskabet

## 9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kafferiet ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2018 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

# Noter til årsregnskabet

## 9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og kontorhold mv.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmidler og inventar samt indretning af lejede lokaler måles ved anskaffelse til kostpris omfattende anskaffelsespris inkl. købsomkostninger. Kostprisen for egne opførte anlæg omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, herunder købsomkostninger og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Efter første indregning måles andre anlæg, driftsmidler og inventar samt indretning af lejede lokaler til dagsværdi.

Dagsværdien er udtryk for den pris aktiverne kan handles til mellem velinformerede og villige parter på uafhængige vilkår på balancedagen. Fastlæggelse af dagsværdi medfører væsentlige regnskabsmæssige skøn.

# Noter til årsregnskabet

## 9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

De anvendte skøn er baseret på historiske oplysninger samt forudsætninger, som ledelsen vurderer forsvarlige, men som i sagens natur er usikre og uforudsigelige. De faktiske begivenheder eller omstændigheder vil sandsynligvis afvige fra de i beregningerne forudsatte, idet forudsatte begivenheder ofte ikke indtræder som forventet. Disse afvigelser kan være væsentlige. Der er i noterne givet oplysninger om de anvendte forudsætninger.

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris med tillæg af opskrivninger og reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år
Indretning af lejede lokaler	3 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita i forbindelse med lejemål.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

# Noter til årsregnskabet

## 9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

### Egenkapital

#### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Udskudte skatteaktiver 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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, 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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

#### Finansielle gældsforpligtelser

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