

---

# *Kafferiet ApS*

Esplanaden 44, 1263 København K

## Årsrapport for 2023

---

CVR-nr. 36 73 73 52

Årsrapporten er  
fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære  
generalforsamling  
den 24/6 2024

Rud Christiansen  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	4
Balance 31. december	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter til årsregnskabet	8

# Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 24. juni 2024

## Direktion

Byron Matthew Mildwater Thomas  
direktør

## Bestyrelse

Byron Matthew Mildwater Thomas    Christian Francis Mildwater le  
Gassick    Rud Christiansen

Troels Knut Rørbæk Askerud    Christian Reese-You    Birgitte Ørskov Reese

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Kafferiet ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kafferiet ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper vedrørende 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.

Holstebro, den 24. juni 2024

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Hans Jørgen Andersen

statsautoriseret revisor

mne30211

# Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Kafferiet ApS Esplanaden 44 1263 København K  CVR-nr: 36 73 73 52 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Stiftet: 8. maj 2015 Regnskabsår: 9. regnskabsår Hjemstedskommune: København
<b>Bestyrelse</b>	Byron Matthew Mildwater Thomas Christian Francis Mildwater le Gassick Rud Christiansen Troels Knut Rørbæk Askerud Christian Reese-You Birgitte Ørskov Reese
<b>Direktion</b>	Byron Matthew Mildwater Thomas
<b>Revisor</b>	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hjaltesvej 16 7500 Holstebro

# Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.042.457</b>	<b>1.899.830</b>
Personaleomkostninger	3	-1.743.112	-2.020.368
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>299.345</b>	<b>-120.538</b>
Finansielle omkostninger		-24.384	-14.651
<b>Resultat før skat</b>		<b>274.961</b>	<b>-135.189</b>
Skat af årets resultat		0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>274.961</b>	<b>-135.189</b>

## Resultatdisponering

	2023	2022
	DKK	DKK
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	274.961	-135.189
	<b>274.961</b>	<b>-135.189</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Deposita		19.719	19.719
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>19.719</b>	<b>19.719</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>19.719</b>	<b>19.719</b>
Råvarer og hjælpematerialer		25.000	139.360
<b>Varebeholdninger</b>		<b>25.000</b>	<b>139.360</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		68.042	152.682
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		57.914	361.553
<b>Tilgodehavender</b>		<b>125.956</b>	<b>514.235</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>139.583</b>	<b>71.817</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>290.539</b>	<b>725.412</b>
<b>Aktiver</b>		<b>310.258</b>	<b>745.131</b>

## Balance 31. december

### Passiver

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-1.273.424	-1.548.385
<b>Egenkapital</b>		<b>-1.223.424</b>	<b>-1.498.385</b>
Kreditinstitutter		0	3.143
Leverandører af varer og tjenesteydelser		234.295	540.254
Gæld til tilknyttede virksomheder		285.963	557.199
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		598.385	590.234
Anden gæld		415.039	552.686
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.533.682</b>	<b>2.243.516</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.533.682</b>	<b>2.243.516</b>
<b>Passiver</b>		<b>310.258</b>	<b>745.131</b>
Going concern	1		
Væsentligste aktiviteter	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	4		
Anvendt regnskabspraksis	5		



## Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	50.000	-1.548.385	-1.498.385
Årets resultat	0	274.961	274.961
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>50.000</b>	<b>-1.273.424</b>	<b>-1.223.424</b>

# Noter til årsregnskabet

## 1. Going concern

Selskabet har en negativ egenkapital på DKK 1.223.424. 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 2024. Hensigtserklæringen kan dog tilbagekaldes.

## 2. Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive caféer.

## 3. Personaleomkostninger

	2023	2022
	DKK	DKK
Lønninger	1.664.767	1.917.733
Andre omkostninger til social sikring	39.871	49.446
Andre personaleomkostninger	38.474	53.189
	<u>1.743.112</u>	<u>2.020.368</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>5</u>

## 4. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Andre eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakter med en årlig husleje på ca. DKK 580.000

# Noter til årsregnskabet

## 5. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kafferiet ApS for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2023 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.

## Resultatopgørelse

### 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.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Bruttofortjeneste

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

### Personaleomkostninger

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

# Noter til årsregnskabet

## Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

## Finansielle poster

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

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

## Balance

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved anskaffelse til kostpris omfattende anskaffelsespris inkl. købsomkostninger. Kostprisen for egne opførte anlægsaktiver 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.

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

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

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

### Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter deposita i forbindelse med lejemål

### Varebeholdninger

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

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

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

### Tilgodehavender

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

# Noter til årsregnskabet

## 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, 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.

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.