
Kafferiet ApS

Esplanaden 44, 1263 København K

Årsrapport for 2019

CVR-nr. 36 73 73 52

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 13/8 2020

Rud Christiansen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar 2019 - 31. december 2019	4
Balance 31. december 2019	5
Noter til årsregnskabet	7

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 13. august 2020

Direktion

Christian Francis Mildwater le
Gassick
Direktør

Bestyrelse

Byron Matthew Mildwater Thomas Christian Francis Mildwater le Rud Christiansen
Gassick

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 2019 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 13. august 2020

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 Christian Francis Mildwater le Gassick Rud Christiansen Troels Knut Rørbæk Askerud Christian Reese-You Birgitte Ørskov Reese
Direktion	Christian Francis Mildwater le Gassick
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hjalttesvej 16 7500 Holstebro

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2019	2018
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		1.999.576	1.690.233
Personaleomkostninger	4	-1.870.751	-2.045.717
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	5	-49.975	-189.936
Resultat før finansielle poster		78.850	-545.420
Finansielle omkostninger		-10.737	-13.528
Resultat før skat		68.113	-558.948
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		68.113	-558.948

Resultatdisponering

	2019	2018
	DKK	DKK
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	68.113	-558.948
	68.113	-558.948

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		20.472	147.760
Indretning af lejede lokaler		0	42.712
Materielle anlægsaktiver	6	20.472	190.472
Deposita		19.719	19.719
Finansielle anlægsaktiver		19.719	19.719
Anlægsaktiver		40.191	210.191
Råvarer og hjælpematerialer		75.000	50.000
Varebeholdninger		75.000	50.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		156.250	761
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		351.221	146.683
Andre tilgodehavender		32.000	47.571
Tilgodehavender		539.471	195.015
Likvide beholdninger		102.307	93.586
Omsætningsaktiver		716.778	338.601
Aktiver		756.969	548.792

Balance 31. december

Passiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Selskabskapital		50.000	50.000
Reserve for opskrivninger		0	62.054
Overført resultat		-1.043.352	-1.173.520
Egenkapital	7	-993.352	-1.061.466
Leverandører af varer og tjenesteydelser		243.008	371.231
Gæld til tilknyttede virksomheder		289.577	288.087
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		630.316	603.743
Anden gæld		587.420	347.197
Kortfristede gældsforpligtelser		1.750.321	1.610.258
Gældsforpligtelser		1.750.321	1.610.258
Passiver		756.969	548.792
Going concern	1		
Begivenheder efter balancedagen	2		
Væsentligste aktiviteter	3		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Anvendt regnskabspraksis	9		

Noter til årsregnskabet

1. Going concern

Selskabet har en negativ egenkapital på DKK 993.352. 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 tilbagekaldes.

2. Efterfølgende begivenheder

Konsekvenserne af Covid-19, hvor mange regeringer verden over har taget beslutning om at "lukke landene ned", får stor betydning for verdensøkonomien. Ledelsen anser konsekvenserne af Covid-19 som en begivenhed, der er opstået efter balancedagen (31. december 2019), og udgør derfor en ikke-regulerende begivenhed for virksomheden.

Selskabet er fra marts og frem væsentlig påvirket af Covid-19, men på nuværende tidspunkt ikke muligt at opgøre størrelsen af den forventede negative påvirkning af Covid-19 for hele 2020. Der vurderes dog ikke usikkerhed om selskabets overlevelse, da selskabet er godt understøttet af de tiltag, som er blevet lavet fra regeringens side, samtidig med hensigtserklæring fra selskabets ejere.

Herudover har der efter balancedagen ikke været indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

3. Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive caféer.

4. Personaleomkostninger

	2019	2018
	DKK	DKK
Lønninger	1.821.031	1.989.098
Andre omkostninger til social sikring	51.927	56.610
Andre personaleomkostninger	-2.207	9
	<u>1.870.751</u>	<u>2.045.717</u>

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>8</u>
--	----------	----------

5. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

	2019	2018
	DKK	DKK
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	170.000	204.559
Gevinst og tab ved afhændelse	-120.025	-14.623
	<u>49.975</u>	<u>189.936</u>

Noter til årsregnskabet

6. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	274.854	99.591
Afgang i årets løb	-42.107	0
Kostpris 31. december	<u>232.747</u>	<u>99.591</u>
Opskrivninger 1. januar	269.200	88.800
Opskrivninger 31. december	<u>269.200</u>	<u>88.800</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	396.294	145.679
Årets afskrivninger	127.288	42.712
Årets ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-42.107	0
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>481.475</u>	<u>188.391</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>20.472</u>	<u>0</u>
Afskrives over	<u>3 år</u>	<u>5 år</u>

7. Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for opskriv- ninger	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	50.000	62.054	-1.173.519	-1.061.465
Årets af- og nedskrivning	0	-62.054	62.054	0
Årets resultat	0	0	68.113	68.113
Egenkapital 31. december	<u>50.000</u>	<u>0</u>	<u>-1.043.352</u>	<u>-993.352</u>

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 2019 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2019 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, 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. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Noter til årsregnskabet

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af 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, 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.

Efter første indregning måles anlægsaktiverne til dagsværdi.

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

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.

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 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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.

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter deposita i forbindelse med lejemål

Noter til årsregnskabet

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 salgs- og færdiggørelsesomkostninger. 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.

Tilgodehavender

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

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.