

# Krejl & Kaffe ApS

Vennemindevej 38

2100 København Ø

CVR-nr. 36905603

## Årsrapport 2017/2018

3. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 06-03-2019

---

Susanne Colstrup  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning .....	3
Virksomhedsoplysninger .....	4
Ledelsesberetning .....	5
Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10
Noter .....	12

**Krejl & Kaffe ApS**

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-10-2017 - 30-09-2018 for Krejl & Kaffe ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-09-2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-10-2017 - 30-09-2018.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 06-03-2019

### **Direktion**

Sofia Malene Tillitz Roth  
Direktør

Susanne Colstrup  
Direktør

**Krejl & Kaffe ApS**

## **Virksomhedsoplysninger**

**Virksomheden**

Krejl & Kaffe ApS  
Vennemindevej 38  
2100 København Ø

CVR-nr.

36905603

Stiftelsesdato

27-05-2015

Regnskabsår

01-10-2017 - 30-09-2018

**Direktion**

Sofia Malene Tillitz Roth, Direktør  
Susanne Colstrup, Direktør

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive genbrugsforretning og kaffebar samt dermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-10-2017 - 30-09-2018 udviser et resultat på kr. -49.877, og selskabets balance pr. 30-09-2018 udviser en balancesum på kr. 136.153, og en egenkapital på kr. -124.165.

Selskabet har tabt mere end 50% af sin anparts kapital og er dermed omfattet af kapitaltabsreglerne i Selskabslovens § 119. Kapitalen forventes reetableret ved fremtidig indtjening eller alternativt ved kapitalforhøjelse.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Generelt**

Årsrapporten for Krejl & Kaffe ApS for 2017/2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### **Rapporteringsvaluta**

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### **Generelt**

#### **Generelt om indregning og måling**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

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

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

#### Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta.

#### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

#### Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

#### Varebeholdninger

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

#### Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

#### Gældsforpligtelser

##### Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

#### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.



## Resultatopgørelse

	Note	2017/2018 kr.	2016/2017 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>139.962</b>	<b>112.705</b>
Personaleomkostninger	1	-187.830	-153.534
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-10.952	-10.952
<b>Driftsresultat</b>		<b>-58.820</b>	<b>-51.781</b>
Finansielle omkostninger		-5.014	-4.884
<b>Resultat før skat</b>		<b>-63.834</b>	<b>-56.665</b>
Skat af årets resultat	2	13.957	12.305
<b>Årets resultat</b>		<b>-49.877</b>	<b>-44.360</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-49.877	-44.360
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-49.877</b>	<b>-44.360</b>

## Balance 30. september 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	10.611	16.147
Indretning af lejede lokaler	4	11.726	17.142
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>22.337</b>	<b>33.289</b>
Deposita		15.500	15.500
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>15.500</b>	<b>15.500</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>37.837</b>	<b>48.789</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		24.224	20.742
<b>Varebeholdninger</b>		<b>24.224</b>	<b>20.742</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.436	3.543
Udskudte skatteaktiver		46.910	32.953
<b>Tilgodehavender</b>		<b>52.346</b>	<b>36.496</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>21.746</b>	<b>16.692</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>98.316</b>	<b>73.930</b>
<b>Aktiver</b>		<b>136.153</b>	<b>122.719</b>

## Balance 30. september 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	5	50.000	50.000
Overført resultat	6	-174.165	-124.288
<b>Egenkapital</b>		<b>-124.165</b>	<b>-74.288</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		13.008	9.732
Anden gæld		117.155	61.381
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		130.155	125.894
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>260.318</b>	<b>197.007</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>260.318</b>	<b>197.007</b>
<b>Passiver</b>		<b>136.153</b>	<b>122.719</b>
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

## Noter

	2017/2018	2016/2017
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger	158.985	147.959
Pensioner	3.834	3.124
Andre omkostninger til social sikring	1.328	1.765
Andre personaleomkostninger	23.683	686
	<b>187.830</b>	<b>153.534</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	1	1
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Regulering i udskudt skat	-13.957	-12.305
	<b>-13.957</b>	<b>-12.305</b>
<b>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	27.680	27.680
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>27.680</b>	<b>27.680</b>
Af- og nedskrivninger primo	-11.533	-5.997
Årets afskrivninger	-5.536	-5.536
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-17.069</b>	<b>-11.533</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>10.611</b>	<b>16.147</b>
<b>4. Indretning af lejede lokaler</b>		
Kostpris primo	27.079	27.079
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>27.079</b>	<b>27.079</b>
Af- og nedskrivninger primo	-9.937	-4.521
Årets afskrivninger	-5.416	-5.416
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-15.353</b>	<b>-9.937</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>11.726</b>	<b>17.142</b>

## Noter

	2017/2018	2016/2017
<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	50.000	50.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

## 6. Overført resultat

Saldo primo	-124.288	-79.928
Årets tilgang	-49.877	-44.360
<b>Saldo ultimo</b>	<b>-174.165</b>	<b>-124.288</b>

## 7. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

## 8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.