

Krejl & Kaffe ApS

Vennemindevej 38

2100 København Ø

CVR-nr. 36905603

Årsrapport 2015/16

1. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 28-02-2017

Sofia Malene Tillitz Roth
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|--------------------------|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Virksomhedsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |

Krejl & Kaffe ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 27-05-2015 - 30-09-2016 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. 30-09-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 27-05-2015 - 30-09-2016.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 28-02-2017

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

27-05-2015 - 30-09-2016

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 27-05-2015 - 30-09-2016 udviser et resultat på kr. -79.928, og selskabets balance pr. 30-09-2016 udviser en balancesum på kr. 135.170, og en egenkapital på kr. -29.928.

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Krejl & Kaffe ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Da regnskabsåret 2015/16 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og 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 og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration og lokaler.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes 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 immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger 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 indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

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 til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

| | Note | 2015/16 kr. |
|---|------|-----------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | -12.417 |
| Personaleomkostninger | 1 | -73.047 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -10.518 |
| Driftsresultat | | -95.982 |
| Andre finansielle omkostninger | | -4.594 |
| Resultat før skat | | -100.576 |
| Skat af årets resultat | 2 | 20.648 |
| Årets resultat | | -79.928 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | | -79.928 |
| Resultatdisponering | | -79.928 |

Balance 30. september 2016

| | Note | 2016 kr. |
|---|------|----------------|
| Aktiver | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 | 21.683 |
| Indretning af lejede lokaler | 4 | 22.558 |
| Materielle anlægsaktiver | | 44.241 |
| Deposita | | 15.500 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 15.500 |
| Anlægsaktiver | | 59.741 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 16.667 |
| Varebeholdninger | | 16.667 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 3.097 |
| Udskudte skatteaktiver | | 20.648 |
| Tilgodehavender | | 23.745 |
| Likvide beholdninger | | 35.017 |
| Omsætningsaktiver | | 75.429 |
| Aktiver | | 135.170 |

Krejl & Kaffe ApS**Balance 30. september 2016**

| | Note | 2016 kr. |
|--|-------------|---------------------|
| Passiver | | |
| Virksomhedskapital | | 50.000 |
| Overført resultat | | -79.928 |
| Egenkapital | 5 | -29.928 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 13.976 |
| Anden gæld | | 31.666 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 119.456 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 165.098 |
| Gældsforpligtelser | | 165.098 |
| Passiver | | 135.170 |
| Eventualforpligtelser | 6 | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 7 | |

Noter

2015/16

1. Personaleomkostninger

| | |
|---------------------------------------|---------------|
| Lønninger | 65.243 |
| Pensioner | 2.272 |
| Andre omkostninger til social sikring | 290 |
| Andre personaleomkostninger | 5.242 |
| | <u>73.047</u> |

2. Skat af årets resultat

| | |
|---------------------------|----------------|
| Regulering i udskudt skat | -20.648 |
| | <u>-20.648</u> |

3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

| | |
|--|---------------|
| Tilgang i årets løb, herunder forbedringer | 27.680 |
| Kostpris ultimo | <u>27.680</u> |

| | |
|-------------------------------------|---------------|
| Årets afskrivninger | -5.997 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | <u>-5.997</u> |

| | |
|-------------------------------------|---------------|
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>21.683</u> |
|-------------------------------------|---------------|

4. Indretning af lejede lokaler

| | |
|--|---------------|
| Tilgang i årets løb, herunder forbedringer | 27.079 |
| Kostpris ultimo | <u>27.079</u> |

| | |
|-------------------------------------|---------------|
| Årets afskrivninger | -4.521 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | <u>-4.521</u> |

| | |
|-------------------------------------|---------------|
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>22.558</u> |
|-------------------------------------|---------------|

Noter

2015/16

5. Egenkapitaloppgørelse

| | Virksomhedskapital | Overført resultat | I alt |
|---------------------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------|
| Egenkapital primo | 50.000 | 0 | 50.000 |
| Forslag til årets resultatdisponering | | -79.928 | -79.928 |
| | 50.000 | -79.928 | -29.928 |

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

6. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.