

Krejl & Kaffe ApS

Vennemindevej 38,

2100 København Ø

CVR-nr. 36905603

Årsrapport 2018/2019

4. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 25-02-2020

Sofia Malene Tillitz Roth
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 1. oktober 2018 - 30. september 2019 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. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 25-02-2020

Direktion

Sofia Malene Tillitz Roth
Direktør

Susanne Colstrup
Direktør

Krejl & Kaffe ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Krejl & Kaffe ApS
Vennemindevej 38,
2100 København Ø
krejlogkaffe@gmail.com
36905603
27. maj 2015
1. oktober 2018 - 30. september 2019

E-mail

CVR-nr.

Stiftelsesdato

Regnskabsår

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 1. oktober 2018 - 30. september 2019 udviser et resultat på kr. -44.599, og selskabets balance pr. 30. september 2019 udviser en balancesum på kr. 139.199, og en egenkapital på kr. -168.764.

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

Generelt

Årsrapporten for Krejl & Kaffe ApS for 2018/2019 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.

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	2018/2019 kr.	2017/2018 kr.
Bruttofortjeneste		167.608	139.962
Personaleomkostninger	1	-203.843	-187.830
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-10.119	-10.952
Driftsresultat		-46.354	-58.820
Finansielle omkostninger		-10.305	-5.014
Resultat før skat		-56.659	-63.834
Skat af årets resultat	2	12.060	13.957
Årets resultat		-44.599	-49.877
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-44.599	-49.877
Resultatdisponering		-44.599	-49.877

Balance 30. september 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	5.536	10.611
Indretning af lejede lokaler	4	6.682	11.726
Materielle anlægsaktiver		12.218	22.337
Deposita		15.500	15.500
Finansielle anlægsaktiver		15.500	15.500
Anlægsaktiver		27.718	37.837
Fremstillede varer og handelsvarer		26.658	24.224
Varebeholdninger		26.658	24.224
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.125	5.436
Udskudte skatteaktiver		58.970	46.910
Tilgodehavender		60.095	52.346
Likvide beholdninger		24.728	21.746
Omsætningsaktiver		111.481	98.316
Aktiver		139.199	136.153

Balance 30. september 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	5	50.000	50.000
Overført resultat	6	-218.764	-174.165
Egenkapital		-168.764	-124.165
Gæld til banker		16.000	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		221	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.235	13.008
Anden gæld		162.833	117.155
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		125.674	130.155
Kortfristede gældsforpligtelser		307.963	260.318
Gældsforpligtelser		307.963	260.318
Passiver		139.199	136.153
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

Noter

	2018/2019	2017/2018
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	187.382	158.985
Pensioner	3.313	3.834
Andre omkostninger til social sikring	3.062	1.328
Andre personaleomkostninger	10.086	23.683
	203.843	187.830
Gennemsnitligt antal beskæftigede	1	1
2. Skat af årets resultat		
Regulering i udskudt skat	-12.060	-13.957
	-12.060	-13.957
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	27.680	27.680
Kostpris ultimo	27.680	27.680
Af- og nedskrivninger primo	-17.069	-11.533
Årets afskrivninger	-5.075	-5.536
Af- og nedskrivninger ultimo	-22.144	-17.069
Regnskabsmæssig værdi ultimo	5.536	10.611
4. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	27.079	27.079
Kostpris ultimo	27.079	27.079
Af- og nedskrivninger primo	-15.353	-9.937
Årets afskrivninger	-5.044	-5.416
Af- og nedskrivninger ultimo	-20.397	-15.353
Regnskabsmæssig værdi ultimo	6.682	11.726

Noter

	2018/2019	2017/2018
5. Virksomhedskapital		
Saldo primo	50.000	50.000
Saldo ultimo	50.000	50.000

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

6. Overført resultat

Saldo primo	-174.165	-124.288
Årets tilgang	-44.599	-49.877
Saldo ultimo	-218.764	-174.165

7. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.