

# **Kaffekilden 3 ApS**

CVR.: 36 92 43 22

ved

**Årsrapport 2015/16**

1. regnskabsår

**INDHOLDSFORTEGNELSE**

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	10

**VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER**

**Virksomheden**      Kaffekilden 3 ApS  
                              Tagensvej 41  
                              2200 København N

CVR-nr.:            36 92 43 22

Hjemsted:          København

Regnskabsår:      1. juli – 30. juni

**Anpartskapital**      50.000 kr.

Hibah Zouheir Ghadban ejer mere end 5% af anparter.

**Direktion**            **Hibah Zouheir Ghadban**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30.11.16

**Dirigent**

---

Hibah Zouheir Ghadban

## **LEDELSESBERETNING**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet består hovedsageligt i at drive kaffebar med salg af kaffe og kager.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udgør et overskud på 144 t.kr. Årets resultat og udvikling i selskabets indtjening betragtes som tilfredsstillende.

Direktionen foreslår, at resultatet disponeres som angivet i resultatopgørelsen. Selskabets egenkapital udgør herefter 194 t.kr.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## **LEDELSESPÅTEGNING**

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsperioden 11. juni 2015 - 30. juni 2016 for Kaffekilden 3 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gladsaxe, den 30. november 2016

Direktion

Hibah Zouheir Ghadban

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Om den anvendte regnskabspraksis kan i øvrigt oplyses følgende:

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **Nettoomsætning**

Af konkurrencemæssige årsager oplyses nettoomsætningen ikke.

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af faktureret salg fratrukket direkte omkostninger.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Administrationsomkostninger**

Administrationsomkostninger omfatter kontoromkostninger, forsikringer og kontingenter mv. med fradrag af private andele af omkostningerne.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del der kan henføres til posteringer fra tidligere år eller fra posteringer direkte på egenkapitalen.

## **BALANCEN**

### **Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-7 år
Goodwill	5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Avance eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **Finansielle anlægsaktiver**

Andre tilgodehavender består af depositum og andelsbevis og måles til kostpris.

### **Varebeholdninger**

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

Kostprisen for handelsvarer omfatter anskaffelsesprisen.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### **Egenkapital**

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter ansvarlig lånekapital, gældsbreve, gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 11/06-2015 - 30/06 2016**

Note

1 Bruttoresultat	716.117
Salgs- og distributionsomkostninger	-361.048
Administrationsomkostninger	<u>-173.258</u>
Resultat før renter	181.811
Renter m.v.	<u>-1.787</u>
Resultat før skat	180.024
2 Skat af årets resultat	<u>-36.255</u>
 <b>ÅRETS RESULTAT</b>	 <b><u><u>143.769</u></u></b>
 <b>som foreslås fordelt som følger:</b>	
Udbytte	0
Overført til næste år	<u>143.769</u>
 <b>ÅRETS RESULTAT</b>	 <b><u><u>143.769</u></u></b>



**BALANCE PR. 30. JUNI 2016**

<u>Note</u>	<u>Aktiver</u>	
3 Inventar		<u>373.636</u>
	<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b><u>373.636</u></b>
	Likvide beholdninger	<u>43.784</u>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b><u>43.784</u></b>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<b><u><u>417.420</u></u></b>
	 <u>Passiver</u>	
<u>Note</u>		
4 Indskudskapital		50.000
4 Frie reserver		143.769
4 Udbytte		<u>0</u>
	<b>EGENKAPITAL</b>	<b><u><u>193.769</u></u></b>
	Lån fra selskabsdeltager	119.261
	Kreditorer	39.472
	Skyldig omkostninger	0
	Selskabsskat	36.255
	Anden gæld	<u>28.663</u>
	<b>KORTFRISTET GÆLD</b>	<b><u><u>223.651</u></u></b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u><u>417.420</u></u></b>

## NOTER

### Note 1. Bruttoresultatet

Af konkurrencemæssige hensyn oplyses omsætningens størrelse ikke.

### Note 2. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat fremkommer som følger:

Selskabsskat	36.255
Regulering af udskudt skat	0
Vedr. tidl. år	0
	0
	<b>36.255</b>

Selskabet har i året betalt kr. 0 i selskabsskat og i aconto selskabsskat.

### Note 3. Materielle anlægsaktiver

	Inventar
Anskaffelsessum - primo	0
Tilgang i årets løb	467.045
	467.045
Anskaffelsessum - ultimo	467.045
Akkumulerede afskrivninger - primo	0
Årets afskrivninger	93.409
	93.409
Akkumulerede afskrivninger - ultimo	93.409
	93.409
<b>BOGFØRT VÆRDI 30/06 2016</b>	<b>373.636</b>

### Note 4. Egenkapitalen

	Indskuds- kapital	Frie reserver	Ialt
Primo			0
Indskud	50.000	0	50.000
Frie reserver		143.769	143.769
	50.000	143.769	193.769
<b>Ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>143.769</b>	<b>193.769</b>

**NOTER (HVOR DER IKKE HENVISES TIL REGNSKABET)****Note 5. Udskudt skat**

Udskudt skat kan specificeres som følger:

Andre tidsmæssige forskelle	_____ -
Beregningsgrundlag	-
23,5% heraf	-
Hensat primo	_____ -
Ændring i udskudt skat	_____ -