



Tlf.: 89 30 78 00
aarhus@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Kystvejen 29
DK-8000 Aarhus C
CVR-nr. 20 22 26 70

SYDHAVNSKAFTE APS
VESTERGADE 50B, 8000 AARHUS C
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 28. april 2020

Morten Zweidorff Laugesen

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | Side |
|--|-------|
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger..... | 3 |
| Erklæringer | |
| Ledelsespåtegning..... | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger..... | 5 |
| Ledelsesberetning | |
| Ledelsesberetning..... | 6 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december | |
| Resultatopgørelse..... | 7 |
| Balance..... | 8-9 |
| Noter..... | 10-12 |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 13-16 |

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|----------------------|---|
| Selskabet | Sydhavnskaffe ApS Vestergade 50B 8000 Aarhus C |
| | CVR-nr.: 37 07 30 24 Stiftet: 7. september 2015 Hjemsted: Aarhus Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Morten Zweidorff Laugesen |
| Revisor | BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Kystvejen 29 8000 Aarhus C |
| Pengeinstitut | Sparekassen Kronjylland Vestergade 11 8000 Aarhus C |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Sydhavnskaffe ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 22. april 2020

Direktion:

Morten Zweidorff Laugesen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Sydhavnskaffe ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sydhavnskaffe ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens 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, ledelsen 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.

Aarhus, den 22. april 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Bo Sørensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32750

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er produktion og salg af kaffe.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har ultimo regnskabsåret tabt hele selskabskapitalen, hvilket ledelsen er opmærksomme på. Det er ledelsens overbevisning, at selskabet kan reetablere den tabte kapital ved egen fremtidig indtjening.

Moderselskabet har erklæret at stille den fornødne likviditet til rådighed for selskabet, så selskabet kan opfylde de løbende forpligtelser.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Som følge af udbruddet af COVID-19 i Danmark, er selskabets aktivitet faldet. Det forventes ikke at medføre væsentlige udfordringer for selskabet, udover forventningen om et lavere resultat for 2020.

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet øvrige begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | | 954.841 | 536.554 |
| Personaleomkostninger..... | 1 | -629.973 | -454.378 |
| Af- og nedskrivninger..... | | -113.910 | -90.933 |
| DRIFTSRESULTAT | | 210.958 | -8.757 |
| Andre finansielle indtægter..... | | 3.600 | 600 |
| Andre finansielle omkostninger..... | 2 | -27.112 | -29.464 |
| RESULTAT FØR SKAT | | 187.446 | -37.621 |
| Skat af årets resultat..... | 3 | -42.868 | 7.493 |
| ÅRETS RESULTAT | | 144.578 | -30.128 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | | |
| Overført resultat..... | | 144.578 | -30.128 |
| I ALT | | 144.578 | -30.128 |

BALANCE 31. DECEMBER

| AKTIVER | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|--|----------|------------------|----------------|
| Erhvervede immaterielle anlægsaktiver..... | | 31.600 | 52.667 |
| Immaterielle anlægsaktiver..... | 4 | 31.600 | 52.667 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | | 312.657 | 221.886 |
| Indretning af lejede lokaler..... | | 5.508 | 8.383 |
| Materielle anlægsaktiver..... | 5 | 318.165 | 230.269 |
| Lejededpositum og andre tilgodehavender..... | | 6.720 | 6.720 |
| Finansielle anlægsaktiver..... | 6 | 6.720 | 6.720 |
| ANLÆGSAKTIVER..... | | 356.485 | 289.656 |
| Råvarer og hjælpematerialer..... | | 231.622 | 146.104 |
| Varebeholdninger..... | | 231.622 | 146.104 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser..... | | 78.636 | 127.981 |
| Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder..... | | 9.919 | 21.073 |
| Andre tilgodehavender..... | | 0 | 3.552 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag..... | | 17.204 | 15.034 |
| Periodeafgrænsningsposter..... | | 24.037 | 5.500 |
| Tilgodehavender..... | | 129.796 | 173.140 |
| Likvide beholdninger..... | | 363.956 | 220.442 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER..... | | 725.374 | 539.686 |
| AKTIVER..... | | 1.081.859 | 829.342 |

BALANCE 31. DECEMBER

| PASSIVER | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|---|----------|------------------|------------------|
| Selskabskapital..... | | 50.000 | 50.000 |
| Overført overskud..... | | -100.229 | -244.807 |
| EGENKAPITAL..... | 7 | -50.229 | -194.807 |
| Hensættelse til udskudt skat..... | | 31.147 | 10.756 |
| HENSATTE FORPLIGTELSER..... | | 31.147 | 10.756 |
| Anden gæld..... | | 18.897 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser..... | 8 | 18.897 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | | 77.868 | 143.362 |
| Gæld, tilknyttede virksomheder..... | | 673.740 | 642.204 |
| Selskabsskat..... | | 22.477 | 0 |
| Skyldigt sambeskatningsbidrag..... | | 17.204 | 0 |
| Anden gæld..... | | 290.755 | 227.827 |
| Kortfristede gældsforpligtelser..... | | 1.082.044 | 1.013.393 |
| GÆLDSFORPLIGTELSER..... | | 1.100.941 | 1.013.393 |
| PASSIVER..... | | 1.081.859 | 829.342 |
| Eventualposter mv. | 9 | | |
| Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold | 10 | | |

NOTER

| | 2019 kr. | 2018 kr. | Note |
|---|----------------|---|----------|
| Personaleomkostninger | | | 1 |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 2 (2018: 2) | | | |
| Løn og gager..... | 607.379 | 444.171 | |
| Pensioner..... | 6.816 | 5.112 | |
| Andre omkostninger til social sikring..... | 11.984 | 3.711 | |
| Andre personaleomkostninger..... | 3.794 | 1.384 | |
| | 629.973 | 454.378 | |
| Andre finansielle omkostninger | | | 2 |
| Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder..... | 24.137 | 25.974 | |
| Finansielle omkostninger i øvrigt..... | 2.975 | 3.490 | |
| | 27.112 | 29.464 | |
| Skat af årets resultat | | | 3 |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst..... | 22.477 | -15.034 | |
| Regulering af udskudt skat..... | 20.391 | 7.541 | |
| | 42.868 | -7.493 | |
| Immaterielle anlægsaktiver | | | 4 |
| | | Erhvervede immaterielle anlægsaktiver | |
| Kostpris 1. januar 2019..... | | 63.200 | |
| Kostpris 31. december 2019..... | | 63.200 | |
| Afskrivninger 1. januar 2019..... | | 10.533 | |
| Årets afskrivninger | | 21.067 | |
| Afskrivninger 31. december 2019..... | | 31.600 | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019..... | | 31.600 | |

NOTER

| | | | | | Note |
|---|--------------------------|---|------------------------|---|--------------------------|
| Materielle anlægsaktiver | | | | | 5 |
| | | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | Indretning af lejede lokaler | |
| Kostpris 1. januar 2019..... | | 392.880 | | 14.373 | |
| Tilgang..... | | 180.739 | | 0 | |
| Kostpris 31. december 2019..... | | 573.619 | | 14.373 | |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2019..... | | 170.994 | | 5.990 | |
| Årets afskrivninger | | 89.968 | | 2.875 | |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2019..... | | 260.962 | | 8.865 | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019..... | | 312.657 | | 5.508 | |
| | | | | | |
| Finansielle anlægsaktiver | | | | | 6 |
| | | | | Lejededpositum og andre tilgodehavender | |
| Kostpris 1. januar 2019..... | | | | 6.720 | |
| Kostpris 31. december 2019..... | | | | 6.720 | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019..... | | | | 6.720 | |
| | | | | | |
| Egenkapital | | | | | 7 |
| | | Selskabs- kapital | Overført overskud | I alt | |
| Egenkapital 1. januar 2019..... | | 50.000 | -244.807 | -194.807 | |
| Forslag til resultatdisponering..... | | | 144.578 | 144.578 | |
| Egenkapital 31. december 2019..... | | 50.000 | -100.229 | -50.229 | |
| | | | | | |
| Langfristede gældsforpligtelser | 31/12 2019 gæld i alt | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år | 31/12 2018 gæld i alt | Kortfristet del primo |
| Anden gæld..... | 18.897 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 18.897 | 0 | 0 | 0 | 0 |

NOTER**Note****Eventualposter mv.****9****Eventualforpligtelser***Huslejeforpligtelser*

Selskabet har indgået huslejeforpligtelser, der på balancetidspunktet udgør 58 tkr.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Morten Laugesen Holding ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**10**

Moderselskabet har erklæret at stille den fornødne likviditet til rådighed for selskabet, så selskabet kan opfylde de løbende forpligtelser.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Sydhavnskaffe ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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 direkte på egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Erhvervede immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 3 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af de erhvervede aktivers indtjeningsprofil, samt branchemæssige forhold.

Fortjeneste eller tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

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

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante bankindeståender.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til kursen på transaktionsdagen.