

**The & Kaffehuset ApS**

**Houmeden 11  
8900 Randers C**

**CVR-nummer: 37097098**

**ÅRSRAPPORT**

**1. januar - 31. december 2017**

**(2. regnskabsår)**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31 / 5 2018

---

Line Aaris Harvej  
Dirigent

CVR-nr. 34480370

Niels Brocks Gade 12, 2.  
8900 Randers C

Telefon 86461244  
Telefax 86462880

[www.revi-midt.dk](http://www.revi-midt.dk)  
[info@revi-midt.dk](mailto:info@revi-midt.dk)

INDHOLDSFORTEGNELSE

<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	3
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2017 for The & Kaffehuset 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers C, den 31/5 2018

### **Direktion**

Line Aaris Harvej

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

The & Kaffehuset ApS  
Houmeden 11  
8900 Randers C

Telefon: 22 45 34 81  
E-mail: lineharvej@gmail.com  
CVR-nr.: 37 09 70 98  
Stiftet: 18. september 2015  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Line Aaris Harvej

**Pengeinstitut**

Jyske Bank  
Dytmærskens 9  
8900 Randers C

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er detailhandel med te, kaffe og delikatesser, samt aktiviteter i tilknytning hertil.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for The & Kaffehuset ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet aflægges i danske kroner.

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

#### Omregning af fremmed valuta

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

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

### **Personaleomkostninger**

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

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

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

### **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 direkte på egenkapitalen.

## **BALANCEN**

### **Goodwill**

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af goodwill opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

### **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.

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

	<u>Brugstid</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 7 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse 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/andre driftsomkostninger.

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Deposita**

Deposita måles til anskaffelsespris.

#### **Varebeholdninger**

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

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

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

#### **Tilgodehavender**

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

#### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017

	2017	2015/16
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>309.718</b>	<b>308.142</b>
1 Personaleomkostninger	-200.275	-242.677
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-47.998	-34.640
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>61.445</b>	<b>30.825</b>
Andre finansielle omkostninger	-11.872	-13.576
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>49.573</b>	<b>17.249</b>
Skat af årets resultat	-11.041	-6.345
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>38.532</b>	<b>10.904</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	38.532	10.904
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>38.532</b>	<b>10.904</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017  
AKTIVER

	2017	2016
Goodwill	51.788	62.144
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>51.788</b>	<b>62.144</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	126.284	163.927
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>126.284</b>	<b>163.927</b>
Deposita	19.453	19.453
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>19.453</b>	<b>19.453</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>197.525</b>	<b>245.524</b>
Råvarer og hjælpematerialer	158.505	100.132
<b>Varebeholdninger</b>	<b>158.505</b>	<b>100.132</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	92.921	0
<b>Tilgodehavender</b>	<b>92.921</b>	<b>0</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>199.149</b>	<b>136.087</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>450.575</b>	<b>236.219</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>648.100</b>	<b>481.743</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017  
PASSIVER

	2017	2016
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	49.436	10.904
<b>2 EGENKAPITAL</b>	<b>99.436</b>	<b>60.904</b>
Hensættelse til udskudt skat	7.282	6.345
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>	<b>7.282</b>	<b>6.345</b>
Kreditinstitutter	0	-5.219
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>0</b>	<b>-5.219</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	363.217	184.491
Selskabsskat	10.104	0
Anden gæld	-14.602	22.802
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	182.663	212.420
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>541.382</b>	<b>419.713</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b>541.382</b>	<b>414.494</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>648.100</b>	<b>481.743</b>
3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

		2017	2015/16
<b>1 Personalemkostninger</b>			
Lønninger		200.275	240.846
Andre omkostninger til social sikring		0	1.831
		<u>200.275</u>	<u>242.677</u>
<b>Personalemkostninger i alt</b>		<u><b>200.275</b></u>	<u><b>242.677</b></u>
		Forslag til resultatdispo- nering	Ultimo
<b>2 Egenkapital</b>	Primo		
Virksomhedskapital	50.000	0	50.000
Overført resultat	10.904	38.532	49.436
	<u>60.904</u>	<u>38.532</u>	<u>99.436</u>

**3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

**Lejekontrakt:**

Selskabet har normale vilkår i lejekontrakten.

**4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld i pengeinstitut er der afgivet virksomhedspant på 250.000 kr. i varelager, debitorer og inventar. Selskabet har ingen gæld til pengeinstituttet, hvorfor pantet ikke er aktivt.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Line Aaris Harvej

Som Dirigent  
På vegne af The og Kaffehuset ApS  
RID: 46545184  
Tidspunkt for underskrift: 31-05-2018 kl.: 15:02:03  
Underskrevet med NemID

NEM ID

## Line Aaris Harvej

Som Direktør  
På vegne af The og Kaffehuset ApS  
RID: 46545184  
Tidspunkt for underskrift: 31-05-2018 kl.: 15:02:03  
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: b48e0fc1njx11295905

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).