

Statsautoriseret revisor  
Frans Thorup Dahl

Statsautoriseret revisor  
Thomas Utke Rask

Registreret revisor  
Johnny Svendsen

Registreret revisor  
Susanne Skjønnemand

## Coffee House ApS

Hesthøjvej 11  
7870 Roslev

CVR-nr: 37758825

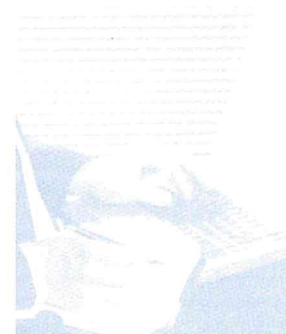
## ÅRSRAPPORT

1. januar 2020 til 31. december 2020

Fremlagt og godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling, den 8/6 2021



dirigent



INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

|   |   |
|---|---|
| Ledelsespåtegning .....                               | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab ..... | 4 |

**Ledelsesberetning mv.**

|                           |   |
|---------------------------|---|
| Selskabsoplysninger ..... | 5 |
| Ledelsesberetning .....   | 6 |

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020**

|                                |    |
|--------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis ..... | 7  |
| Resultatopgørelse .....        | 11 |
| Balance .....                  | 12 |
| Egenkapitalopgørelse .....     | 14 |
| Noter .....                    | 15 |

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2020 for Coffee House ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at unklade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjerk, den 8/6 2021

**Direktion**



Mikkel Glud Primdahl

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i Coffee House ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Coffee House ApS for perioden 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

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

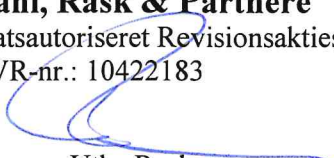
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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, De har givet os til brug for at opstille koncernregnskabet og årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt koncernregnskabet eller årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jebjerg, den 4/6 2021

### Dahl, Rask & Partnere

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr.: 10422183

  
Thomas Utke Rask  
statsautoriseret revisor  
mne29444

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

Coffee House ApS  
Hesthøjvej 11  
7870 Roslev

CVR-nr.: 37 75 88 25  
Hjemsted: Skive Kommune  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Mikkel Glud Primdahl

**Pengeinstitut**

Sparekassen Balling  
Søndergade 11  
7800 Skive

**Revisor**

Dahl, Rask & Partnere  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Østergades Butikstorv 1, Jebjerg  
7870 Roslev

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste formål er salg af kaffe og dermed beslægtet virksomhed.

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

Selskabets egenkapital er tabt, og selskabet er derfor omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens § 119. Ledelsen forventer, at egenkapitalen kan reetableres ved egen indtjening i de kommende år.

Selskabets resultat og økonomiske udvikling er negativt præget af Covid-19 situationen i 2020, da stort set alle markeder og festivaler var aflyst i 2020, og det er her, at stort set hele omsætningen normalt kommer fra. Selskabet har derfor stort set ingen omsætning haft i 2020.

Selskabet har derfor gjort brug af hjælpepakkerne for kompensation for faste omkostninger og omsætningstab.

### **Usikkerheder eller usædvanlige forhold, der har påvirket indregning eller måling**

Der har ikke været væsentlig usikkerhed eller usædvanlige forhold, der har påvirket indregning eller måling.

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

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet betydningsfulde hændelser, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

### **Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer**

I det kommende år forventer selskabet et øget aktivitetsniveau og et større positivt resultat.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Coffee House ApS for 2020 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og 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.

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.

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.

#### **Leasing**

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser til operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen 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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Andre driftsindtægter og -omkostninger**

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

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

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger/lønomsotninger**

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.

### **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**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt.

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:

#### Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Mindre aktiver udgiftsføres i anskaffelsesåret i overensstemmelse med reglerne for skattemæssig udgiftsførsel af småaktiver.

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.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Nedskrivning af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. 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, 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.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Selskabsskat 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

**Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2020

|   | 2020            | 2019           |
|---|-----------------|----------------|
| <b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....  | <b>-81.776</b>  | <b>465.356</b> |
| 1 Personalemkostninger.....   | -11.396         | -343.766       |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle<br>anlægsaktiver..... | -159.715        | -154.792       |
| <b>DRIFTSRESULTAT</b> .....   | <b>-252.887</b> | <b>-33.202</b> |
| Finansielle indtægter .....   | 0               | 10             |
| Andre finansielle indtægter .....   | 0               | 1.075          |
| Andre finansielle omkostninger .....                                      | -35.030         | -41.148        |
| <b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....  | <b>-287.917</b> | <b>-73.265</b> |
| Skat af årets resultat.....   | 51.432          | 17.358         |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b> .....   | <b>-236.485</b> | <b>-55.907</b> |
| <br><b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>                                |                 |                |
| Overført resultat.....  | -236.485        | -55.907        |
| <b>DISPONERET I ALT</b> .....   | <b>-236.485</b> | <b>-55.907</b> |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020  
AKTIVER

|   | 2020           | 2019           |
|---|----------------|----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar ..... | 198.559        | 336.281        |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b> .....         | <b>198.559</b> | <b>336.281</b> |
| <b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....                    | <b>198.559</b> | <b>336.281</b> |
| <br>  |                |                |
| Råvarer og hjælpematerialer .....             | 42.000         | 30.000         |
| <b>Varebeholdninger</b> .....                 | <b>42.000</b>  | <b>30.000</b>  |
| Andre tilgodehavender .....                   | 47.576         | 0              |
| Udskudt skatteaktiv .....                     | 56.318         | 4.886          |
| Periodeafgrænsningsposter .....               | 3.844          | 4.442          |
| <b>Tilgodehavender</b> .....                  | <b>107.738</b> | <b>9.328</b>   |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....                | <b>149.738</b> | <b>39.328</b>  |
| <br>  |                |                |
| <b>AKTIVER</b> .....                          | <b>348.297</b> | <b>375.609</b> |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020  
PASSIVER

|  | 2020            | 2019           |
|--|-----------------|----------------|
| Selskabskapital .....                          | 50.000          | 50.000         |
| Overført resultat.....                         | -178.598        | 57.887         |
| <b>EGENKAPITAL.....</b>                        | <b>-128.598</b> | <b>107.887</b> |
| <br>   |                 |                |
| Kreditinstitutter .....                        | 253.752         | 162.559        |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser.....  | 119.506         | 30.257         |
| Selskabsskat.....                              | 0               | 0              |
| Anden gæld.....                                | 88.930          | 74.511         |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse ..... | 14.707          | 395            |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>   | <b>476.895</b>  | <b>267.722</b> |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....                 | <b>476.895</b>  | <b>267.722</b> |
| <br>   |                 |                |
| <b>PASSIVER .....</b>                          | <b>348.297</b>  | <b>375.609</b> |

- 2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 4 Ejerforhold

EGENKAPITALOPGØRELSE

|                                      | 2020            | 2019           |
|--------------------------------------|-----------------|----------------|
| Selskabskapital primo.....           | 50.000          | 50.000         |
| <b>Selskabskapital ultimo .....</b>  | <b>50.000</b>   | <b>50.000</b>  |
| Overført resultat, primo .....       | 57.887          | 113.794        |
| Årets resultat.....                  | -236.485        | -55.907        |
| <b>Overført resultat ultimo.....</b> | <b>-178.598</b> | <b>57.887</b>  |
| <b>EGENKAPITAL.....</b>              | <b>-128.598</b> | <b>107.887</b> |



## NOTER

|   | 2020          | 2019           |
|---|---------------|----------------|
| <b>1 Personaleomkostninger</b>              |               |                |
| Antal personer beskæftiget .....            | 1             | 1              |
| Lønninger .....                             | 7.590         | 340.926        |
| Andre omkostninger til social sikring ..... | 3.806         | 2.840          |
|   | <u>11.396</u> | <u>343.766</u> |

**2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.****Leasingforpligtelser**

Selskabet har indgået en leasingaftale, hvor der resterer 16 månedlige ydelser á TDKK 4.

**Eventualforpligtelser**

Ingen

**3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på nom. TDKK 100, som giver pant i VW Transporter AJ 88842 med regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2020 på TDKK 60. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for gæld til pengeinstitut.

**4 Ejerforhold**

Følgende anpartshavere ejer mere end 5 % af anpartskapitalen eller besidder mere end 5 % af stemmerne:

Mikkel Glud Primdahl, 7900 Nykøbing Mors