

---

# *Kafferiet Ægirsgade ApS*

Esplanaden 44, 1263 København K

## Årsrapport for 2016/17

(regnskabsår 5/9-2016 - 31/12-2017)

---

CVR-nr. 37 98 53 33

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 15/6 2018

Rud Christiansen  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 5. september 2016 - 31. december 2017 5

Balance 31. december 6

Noter til årsregnskabet 7

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 5. september 2016 - 31. december 2017 for Kafferiet Ægirsgade ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016/17.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 15. juni 2018

### **Direktion**

Rud Christiansen

Christian Reese-You

Birgitte Ørskov Reese

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Kafferiet Ægirsgade ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kafferiet Ægirsgade ApS for regnskabsåret 5. september 2016 - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 15. juni 2018

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Hans Jørgen Andersen

statsautoriseret revisor

mne30211

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Kafferiet Ægirsgade ApS  
Esplanaden 44  
1263 København K

CVR-nr.: 37 98 53 33

Regnskabsperiode: 5. september - 31. december

Hjemstedskommune: København

### Direktion

Rud Christiansen  
Christian Reese-You  
Birgitte Ørskov Reese

### Revisor

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Hjaltesvej 16  
Postboks 1443  
7500 Holstebro

## **Ledelsesberetning**

Årsrapporten for Kafferiet Ægirsgade ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive caféer.

### **Udvikling i året**

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et underskud på DKK 194.796, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en negativ egenkapital på DKK 144.796.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse 5. september 2016 - 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> DKK
<b>Bruttotab</b>		<b>-186.403</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-7.500
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-193.903</b>
Finansielle omkostninger		-893
<b>Resultat før skat</b>		<b>-194.796</b>
Skat af årets resultat		0
<b>Årets resultat</b>		<b>-194.796</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-194.796
		<b>-194.796</b>

## Balance 31. december

	Note	2017 DKK
<b>Aktiver</b>		
Grunde og bygninger		0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	2	<b>0</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		73.760
<b>Tilgodehavender</b>		<b>73.760</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>73.760</b>
<b>Aktiver</b>		<b>73.760</b>
<b>Passiver</b>		
Selskabskapital		50.000
Overført resultat		-194.796
<b>Egenkapital</b>	3	<b>-144.796</b>
Kreditinstitutter		9.235
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		207.026
Anden gæld		2.295
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>218.556</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>218.556</b>
<b>Passiver</b>		<b>73.760</b>
Going concern	1	
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	4	
Anvendt regnskabspraksis	5	



# Noter til årsregnskabet

## 1 Going concern

Selskabet har i året realiseret et negativt resultat på DKK 194.796 og en negativ egenkapital på DKK 144.796. Selskabets ejere har afgivet en hensigtserklæring overfor selskabet, med henblik på at understøtte selskabet, således selskabet er i stand til at betale sine kreditorer i takt med de forfalder i regnskabsåret 2018. Hensigtserklæringen kan dog tilbagekaldes.

## 2 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger
	<u>DKK</u>
Kostpris 5. september	0
Tilgang i årets løb	975.000
Afgang i årets løb	<u>-975.000</u>
Kostpris 31. december	<u>0</u>
Ned- og afskrivninger 5. september	<u>0</u>
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>0</u></b>

## 3 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>
Egenkapital 5. september	0	0	0
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	-194.796	-194.796
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b><u>50.000</u></b>	<b><u>-194.796</u></b>	<b><u>-144.796</u></b>

## 4 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser eller sikkerhedsstillelser pr. 31/12 - 2017

# Noter til årsregnskabet

## 5 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kafferiet Ægirsgade ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016/17 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

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 regnskabspost nedenfor.

### 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 finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles 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, måles til kursen på transaktionsdagen.

# Noter til årsregnskabet

## 5 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

#### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

#### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske og udenlandske dattervirksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## **Noter til årsregnskabet**

### **5 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)**

#### **Balancen**

##### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

##### **Finansielle gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.