

Den Go'e Kaffebar ApS

Niels Ebbesens Vej 23, 1.
1911 Frederiksberg C
CVR-nr. 38061437

Årsrapport 03.10.2016 - 31.12.2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 06.06.2018

Dirigent

Navn: Rikke Clausen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2016/17	5
Balance pr. 31.12.2017	6
Egenkapitalopgørelse for 2016/17	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Den Go'e Kaffebar ApS
Niels Ebbesens Vej 23, 1.
1911 Frederiksberg C

CVR-nr.: 38061437
Stiftet: 03.10.2016
Hjemsted: Frederiksberg
Regnskabsår: 03.10.2016 - 31.12.2017

Direktion

Rikke Clausen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tværkajen 5
Postboks 10
5100 Odense C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 03.10.2016 - 31.12.2017 for Den Go'e Kaffebar ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 03.10.2016 - 31.12.2017.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 03.10.2016 - 31.12.2017 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 06.06.2018

Direktion

Rikke Clausen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Den Go'e Kaffebar ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Den Go'e Kaffebar ApS for regnskabsåret 03.10.2016 - 31.12.2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt 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 den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Odense, den 06.06.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Johnny Bækholm

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne29445

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at udøve virksomhed med cafédrift, handel og service samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets bruttofortjeneste udgør 189 t.kr. og det ordinære resultat efter skat udgør (176) t.kr. Ledelsen anser årets resultat som forventet, da det er selskabets første regnskabsår.

Det er selskabets første regnskabsår, og selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen. Ledelsen er opmærksomme på selskabslovens § 119 om kapitaltab. Ledelsen forventer, at selskabskapitalen kan reetableres via fremtidig indtjening fra selskabets aktiviteter.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2016/17

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		189.280
Personaleomkostninger	1	(259.407)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(114.351)</u>
Driftsresultat		(184.478)
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(41.010)</u>
Resultat før skat		(225.488)
Skat af årets resultat	4	<u>49.607</u>
Årets resultat		<u>(175.881)</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>(175.881)</u>
		<u>(175.881)</u>

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		104.521
Indretning af lejede lokaler		401.480
Materielle anlægsaktiver	5	506.001
Deposita		50.000
Finansielle anlægsaktiver	6	50.000
Anlægsaktiver		556.001
Andre tilgodehavender		9.089
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		59.102
Tilgodehavender		68.191
Likvide beholdninger		359.335
Omsætningsaktiver		427.526
Aktiver		983.527

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000
Overført overskud eller underskud		<u>(175.881)</u>
Egenkapital		<u>(125.881)</u>
Udskudt skat		<u>9.495</u>
Hensatte forpligtelser		<u>9.495</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		28.471
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.039.014
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		824
Anden gæld		<u>31.604</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.099.913</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.099.913</u>
Passiver		<u>983.527</u>
Eventualforpligtelser	7	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8	

Egenkapitalopgørelse for 2016/17

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Indskudt ved stiftelse	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	(175.881)	(175.881)
Egenkapital ultimo	50.000	(175.881)	(125.881)

Noter

	2016/17
	kr.
1. Personaleomkostninger	
Gager og lønninger	252.601
Andre omkostninger til social sikring	4.128
Andre personaleomkostninger	2.678
	259.407
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	1
	2016/17
	kr.
2. Af- og nedskrivninger	
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	114.351
	114.351
	2016/17
	kr.
3. Andre finansielle omkostninger	
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	39.014
Renteomkostninger i øvrigt	1.996
	41.010
	2016/17
	kr.
4. Skat af årets resultat	
Ændring af udskudt skat	9.495
Refusion i sambeskatning	(59.102)
	(49.607)

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Tilgange	135.103	485.249
Kostpris ultimo	135.103	485.249
Årets afskrivninger	(30.582)	(83.769)
Af- og nedskrivninger ultimo	(30.582)	(83.769)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	104.521	401.480
		Deposita kr.
6. Finansielle anlægsaktiver		
Tilgange		50.000
Kostpris ultimo		50.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo		50.000

7. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med RCL 2004 A/S som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

Selskabet har indgået en lejeaftale vedrørende lokaler, der er uopsigelig til og med 31.12.2021. Den årlige husleje pr. 31.12.2017 udgør i alt 109 t.kr.

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætning eller sikkerhedsstillelser pr. 31.12.2017.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Manglende sammenlignelighed

Årsrapporten indeholder ikke sammenligningstal, da det er selskabets første regnskabsår.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet 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	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

Tilgodehavender

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

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i henholdsvis den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv og afvikling af den enkelte forpligtelse.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.