

## **Den Go'e Kaffebar ApS**

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

## **Årsrapport 2018**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.05.2019

### **Dirigent**

---

Navn: Rikke Clausen

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2018	5
Balance pr. 31.12.2018	6
Egenkapitalopgørelse for 2018	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: 01.01.2018 - 31.12.2018

### 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 01.01.2018 - 31.12.2018 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. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 31.05.2019

### 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 01.01.2018 - 31.12.2018 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 31.05.2019

## 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 660 t.kr. og det ordinære resultat efter skat udgør 29 t.kr. Ledelsen anser årets resultat som forventet, da det er selskabets andet regnskabsår.

Det er selskabets andet 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 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>659.977</b>	<b>189.280</b>
Personaleomkostninger	1	(446.520)	(259.407)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(131.274)</u>	<u>(114.351)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>82.183</b>	<b>(184.478)</b>
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(44.865)</u>	<u>(41.010)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>37.318</b>	<b>(225.488)</b>
Skat af årets resultat	4	<u>(8.243)</u>	<u>49.607</u>
<b>Årets resultat</b>		<u><b>29.075</b></u>	<u><b>(175.881)</b></u>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>29.075</u>	<u>(175.881)</u>
		<u><b>29.075</b></u>	<u><b>(175.881)</b></u>

**Balance pr. 31.12.2018**

	<b>Note</b>	<b>2018 kr.</b>	<b>2016/17 kr.</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		75.177	104.521
Indretning af lejede lokaler		335.419	401.480
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>410.596</b>	<b>506.001</b>
Deposita		50.000	50.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	6	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>460.596</b>	<b>556.001</b>
Andre tilgodehavender		18.805	9.089
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	59.102
<b>Tilgodehavender</b>		<b>18.805</b>	<b>68.191</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>597.664</b>	<b>359.335</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>616.469</b>	<b>427.526</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.077.065</b>	<b>983.527</b>

## Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		<u>(146.806)</u>	<u>(175.881)</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>(96.806)</u></b>	<b><u>(125.881)</u></b>
Udskudt skat		<u>8.165</u>	<u>9.495</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>8.165</u></b>	<b><u>9.495</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		68.197	28.471
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.021.947	1.039.014
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.628	824
Skyldige sambeskatningsbidrag		9.573	0
Anden gæld		<u>64.361</u>	<u>31.604</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.165.706</u></b>	<b><u>1.099.913</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.165.706</u></b>	<b><u>1.099.913</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>1.077.065</u></b>	<b><u>983.527</u></b>
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

## Egenkapitaloppgørelse for 2018

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	50.000	(175.881)	(125.881)
Årets resultat	0	29.075	29.075
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>(146.806)</b>	<b>(96.806)</b>

## Noter

	<b>2018</b>	<b>2016/17</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	434.858	252.601
Andre omkostninger til social sikring	9.507	4.128
Andre personaleomkostninger	2.155	2.678
	<b>446.520</b>	<b>259.407</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>2</b>	<b>1</b>
	<b>2018</b>	<b>2016/17</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	131.274	114.351
	<b>131.274</b>	<b>114.351</b>
	<b>2018</b>	<b>2016/17</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Andre finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	42.035	39.014
Renteomkostninger i øvrigt	2.830	1.996
	<b>44.865</b>	<b>41.010</b>
	<b>2018</b>	<b>2016/17</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	9.573	0
Ændring af udskudt skat	(1.330)	9.495
Refusion i sambeskatning	0	(59.102)
	<b>8.243</b>	<b>(49.607)</b>

## Noter

	<b>Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.</b>	<b>Indretning af lejede lokaler kr.</b>
<b>5. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	135.103	485.249
Tilgange	2.929	32.940
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>138.032</b>	<b>518.189</b>
Af- og nedskrivninger primo	(30.582)	(83.769)
Årets afskrivninger	(32.273)	(99.001)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(62.855)</b>	<b>(182.770)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>75.177</b>	<b>335.419</b>
		<b>Deposita kr.</b>
<b>6. Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		50.000
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>50.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>50.000</b>

### 7. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med RCL 2004 A/S som administrationsselskab. 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 administrationsselskabets årsregnskab.

Selskabet har indgået en lejeaftale vedrørende lokaler, der er uopsigelig til og med 31.12.2021. Den årlige husleje pr. 31.12.2018 udgør i alt 109 t.kr.

### 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætning eller sikkerhedsstillelser pr. 31.12.2018.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

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

### Manglende sammenlignelighed

Det er selskabets andet regnskabsår, hvorfor indeværende regnskabsår omfatter 12 måneder, mens sammenligningstal er 15 måneder og tallene er derfor ikke sammenlignelige.

### 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 renteomkostninger, herunder renteomkostninger 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 nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### 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 nominel værdi.

#### Skyldig og tilgodehavende 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.