



Den Go'e Kaffebar ApS

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

Årsrapport 2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
21.06.2021

John Eric Rath Petersen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2020	6
Balance pr. 31.12.2020	7
Egenkapitalopgørelse for 2020	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

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

CVR-nr.: 38061437

Stiftelsesdato: 03.10.2016

Hjemsted: Frederiksberg

Regnskabsår: 01.01.2020 - 31.12.2020

Direktion

Rikke Clausen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tværkajen 5
Postboks 10
5100 Odense

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 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. 31.12.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 21.06.2021

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 01.01.2020 - 31.12.2020 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 revisors 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 21.06.2021

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Heino Hyllested Tholsgaard

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34511

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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 939 t.kr. og det ordinære resultat efter skat udgør 30 t.kr. Ledelsen anser årets resultat som tilfredsstillende.

COVID-19 påvirkede selskabets omsætning i 2020 sammenlignet med året før. Dette skyldes, at caféer har været helt eller delvist nedlukket i store dele af 2020. Som økonomiske støttetiltag har myndighederne i Danmark gennem 2020 tilbudt erhvervslivet forskellige kompensationsordninger. Selskabet har i 2020 modtaget lønkompensation for hjemsendte medarbejdere, kompensation for selvstændige og kompensation for faste omkostninger for i alt 210 t.kr. Kompensationerne har påvirket årets resultat positivt.

Det er selskabets fjerde 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 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Bruttofortjeneste/-tab	1	939.169	899.934
Personaleomkostninger	2	(728.619)	(777.872)
Af- og nedskrivninger	3	(123.556)	(136.145)
Driftsresultat		86.994	(14.083)
Andre finansielle omkostninger	4	(47.992)	(46.351)
Resultat før skat		39.002	(60.434)
Skat af årets resultat	5	(8.581)	13.276
Årets resultat		30.421	(47.158)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		30.421	(47.158)
Resultatdisponering		30.421	(47.158)

Balance pr. 31.12.2020

Aktiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		22.599	42.974
Indretning af lejede lokaler		128.296	231.477
Materielle aktiver	6	150.895	274.451
Deposita		50.000	50.000
Finansielle aktiver	7	50.000	50.000
Anlægsaktiver		200.895	324.451
Andre tilgodehavender		100	33.393
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	9.203
Tilgodehavender		100	42.596
Likvide beholdninger		1.113.070	790.516
Omsætningsaktiver		1.113.170	833.112
Aktiver		1.314.065	1.157.563

Passiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		(163.543)	(193.964)
Egenkapital		(113.543)	(143.964)
Udskudt skat		2.020	4.092
Hensatte forpligtelser		2.020	4.092
Leverandører af varer og tjenesteydelser		45.668	45.896
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.106.929	1.073.204
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		171	0
Skyldige sambeskatningsbidrag		10.653	0
Anden gæld		262.167	178.335
Kortfristede gældsforpligtelser		1.425.588	1.297.435
Gældsforpligtelser		1.425.588	1.297.435
Passiver		1.314.065	1.157.563
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2020

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	(193.964)	(143.964)
Årets resultat	0	30.421	30.421
Egenkapital ultimo	50.000	(163.543)	(113.543)

Noter

1 Bruttofortjeneste/-tab

Selskabet har i 2020 modtaget lønkomensation for hjemsendte medarbejdere, komensation for selvstændige og komensation for faste omkostninger for i alt 209.711 kr.

2 Personaleomkostninger

	2020	2019
	kr.	kr.
Gager og lønninger	707.334	751.481
Andre omkostninger til social sikring	18.586	19.207
Andre personaleomkostninger	2.699	7.184
	728.619	777.872
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	3	3

3 Af- og nedskrivninger

	2020	2019
	kr.	kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	123.556	136.145
	123.556	136.145

4 Andre finansielle omkostninger

	2020	2019
	kr.	kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	42.928	41.684
Renteomkostninger i øvrigt	5.064	4.667
	47.992	46.351

5 Skat af årets resultat

	2020	2019
	kr.	kr.
Aktuel skat	10.653	0
Ændring af udskudt skat	(2.072)	(4.073)
Refusion i sambeskatning	0	(9.203)
	8.581	(13.276)

6 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	138.032	518.189
Afgange	(9.691)	(2.283)
Kostpris ultimo	128.341	515.906
Af- og nedskrivninger primo	(95.058)	(286.712)
Årets afskrivninger	(20.375)	(103.181)
Tilbageførsel ved afgange	9.691	2.283
Af- og nedskrivninger ultimo	(105.742)	(387.610)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	22.599	128.296

7 Finansielle aktiver

	Deposita kr.
Kostpris primo	50.000
Kostpris ultimo	50.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	50.000

8 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. 31.12.2020 udgør i alt 108.520 t.kr.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætning eller sikkerhedsstillelser pr. 31.12.2020.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Offentlige tilskud

Offentlige tilskud indregnes, når der er opnået endeligt tilsagn fra tilskudsgiver, og det er sandsynligt, at de betingelser, der er knyttet til tilskuddet, vil blive opfyldt. Tilskud indregnes som indtægt i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Tilskud, der er ydet til anskaffelse af aktiver, indregnes som en periodeafgrænsningspost i balancen og indtægtsføres lineært over aktivets brugstid.

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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

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.

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 aktiver

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 aktiver 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.

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 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.