



## Den Go'e Kaffebar ApS

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

## Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den  
04.05.2022

---

**John Eric Rath Petersen**  
Dirigent

# Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2021	6
Balance pr. 31.12.2021	7
Egenkapitalopgørelse for 2021	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: 01.01.2021 - 31.12.2021

## Direktion

Rikke Clausen, adm. dir.

## Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Tværkajen 5  
Postboks 10  
5100 Odense

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 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. 31.12.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 04.05.2022

## Direktion

**Rikke Clausen**

adm. dir.

# 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 01.01.2021 - 31.12.2021 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 04.05.2022

## **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 716 t.kr. og det ordinære resultat efter skat udgør (112) t.kr. Ledelsen anser årets resultat som utilfredsstillende.

COVID-19 påvirkede selskabets omsætning i 2021 og 2020. Dette skyldes, at caféer har været helt eller delvist nedlukket i store dele af 2021. Som økonomiske støttetiltag har myndighederne i Danmark gennem 2020 og 2021 tilbudt erhvervslivet forskellige kompensationsordninger. Selskabet har i 2021 modtaget kompensation for selvstændige og kompensation for faste omkostninger for i alt 112 t.kr. Kompensationerne har påvirket årets resultat positivt.

Det er selskabets femte 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

Selskabet har i april 2022 valgt at sælge cafédriften. Herudover er der fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

# Resultatopgørelse for 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>	1	<b>715.877</b>	<b>939.169</b>
Personaleomkostninger	2	(684.229)	(728.619)
Af- og nedskrivninger	3	(123.200)	(123.556)
<b>Driftsresultat</b>		<b>(91.552)</b>	<b>86.994</b>
Andre finansielle omkostninger	4	(51.509)	(47.992)
<b>Resultat før skat</b>		<b>(143.061)</b>	<b>39.002</b>
Skat af årets resultat	5	31.473	(8.581)
<b>Årets resultat</b>		<b>(111.588)</b>	<b>30.421</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		(111.588)	30.421
<b>Resultatdisponering</b>		<b>(111.588)</b>	<b>30.421</b>

# Balance pr. 31.12.2021

## Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.575	22.599
Indretning af lejede lokaler		25.120	128.296
<b>Materielle aktiver</b>	6	<b>27.695</b>	<b>150.895</b>
Deposita		50.000	50.000
<b>Finansielle aktiver</b>	7	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>77.695</b>	<b>200.895</b>
Udskudt skat		552	0
Andre tilgodehavender		14.187	100
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		28.901	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>43.640</b>	<b>100</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.092.237</b>	<b>1.113.070</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.135.877</b>	<b>1.113.170</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.213.572</b>	<b>1.314.065</b>



**Passiver**

	<b>Note</b>	<b>2021 kr.</b>	<b>2020 kr.</b>
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		(275.131)	(163.543)
<b>Egenkapital</b>		<b>(225.131)</b>	<b>(113.543)</b>
Udskudt skat		0	2.020
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>2.020</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		102.535	45.668
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.161.859	1.106.929
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		282	171
Skyldige sambeskatningsbidrag		0	10.653
Anden gæld		174.027	262.167
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.438.703</b>	<b>1.425.588</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.438.703</b>	<b>1.425.588</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.213.572</b>	<b>1.314.065</b>
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

# Egenkapitalopgørelse for 2021

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	(163.543)	(113.543)
Årets resultat	0	(111.588)	(111.588)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>(275.131)</b>	<b>(225.131)</b>

# Noter

## 1 Bruttofortjeneste/-tab

Selskabet har i 2021 modtaget kompensation for selvstændige og kompensation for faste omkostninger for i alt 111.541 kr. (2020: 209.711 kr.)

## 2 Personaleomkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Gager og lønninger	663.448	707.334
Andre omkostninger til social sikring	19.689	18.586
Andre personaleomkostninger	1.092	2.699
	<b>684.229</b>	<b>728.619</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>3</b>	<b>3</b>

## 3 Af- og nedskrivninger

	2021 kr.	2020 kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	123.200	123.556
	<b>123.200</b>	<b>123.556</b>

## 4 Andre finansielle omkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	44.277	42.928
Renteomkostninger i øvrigt	7.232	5.064
	<b>51.509</b>	<b>47.992</b>

## 5 Skat af årets resultat

	2021 kr.	2020 kr.
Aktuel skat	0	10.653
Ændring af udskudt skat	(2.572)	(2.072)
Refusion i sambeskatning	(28.901)	0
	<b>(31.473)</b>	<b>8.581</b>

## 6 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	128.341	515.906
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>128.341</b>	<b>515.906</b>
Af- og nedskrivninger primo	(105.742)	(387.610)
Årets afskrivninger	(20.024)	(103.176)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(125.766)</b>	<b>(490.786)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>2.575</b>	<b>25.120</b>

## 7 Finansielle aktiver

	Deposita kr.
Kostpris primo	50.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>50.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>50.000</b>

## 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 tre måneders opsigelse herpå, svarende til en forpligtelse til 25.000 kr. pr. 31.12.2021.

## 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætning eller sikkerhedsstillelser pr. 31.12.2021.

# 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.

**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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

**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.

**Andre finansielle forpligtelser**

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