



Den Go'e Kaffebar ApS

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

Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
02.03.2020

John Eric Rath Petersen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2019	6
Balance pr. 31.12.2019	7
Egenkapitalopgørelse for 2019	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: 01.01.2019 - 31.12.2019

Direktion

Rikke Clausen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tværkajen 5
Postboks 10
5100 Odense

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 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. 31.12.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet 2019 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 02.03.2020

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 01.01.2019 - 31.12.2019 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 02.03.2020

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 900 t.kr. og det ordinære resultat efter skat udgør (47) t.kr. Ledelsen anser årets resultat som utilfredsstillende.

Det er selskabets tredje 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 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		899.934	659.977
Personaleomkostninger	1	(777.872)	(446.520)
Af- og nedskrivninger	2	(136.145)	(131.274)
Driftsresultat		(14.083)	82.183
Andre finansielle omkostninger	3	(46.351)	(44.865)
Resultat før skat		(60.434)	37.318
Skat af årets resultat	4	13.276	(8.243)
Årets resultat		(47.158)	29.075
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(47.158)	29.075
Resultatdisponering		(47.158)	29.075

Balance pr. 31.12.2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		42.974	75.177
Indretning af lejede lokaler		231.477	335.419
Materielle aktiver	5	274.451	410.596
Deposita		50.000	50.000
Finansielle aktiver	6	50.000	50.000
Anlægsaktiver		324.451	460.596
Andre tilgodehavender		33.393	18.805
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		9.203	0
Tilgodehavender		42.596	18.805
Likvide beholdninger		790.516	597.664
Omsætningsaktiver		833.112	616.469
Aktiver		1.157.563	1.077.065

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		(193.964)	(146.806)
Egenkapital		(143.964)	(96.806)
Udskudt skat		4.092	8.165
Hensatte forpligtelser		4.092	8.165
Leverandører af varer og tjenesteydelser		45.896	68.197
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.073.204	1.021.947
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	1.628
Skyldige sambeskatningsbidrag		0	9.573
Anden gæld		178.335	64.361
Kortfristede gældsforpligtelser		1.297.435	1.165.706
Gældsforpligtelser		1.297.435	1.165.706
Passiver		1.157.563	1.077.065
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2019

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	(146.806)	(96.806)
Årets resultat	0	(47.158)	(47.158)
Egenkapital ultimo	50.000	(193.964)	(143.964)

Noter

1 Personaleomkostninger

	2019	2018
	kr.	kr.
Gager og lønninger	751.481	434.858
Andre omkostninger til social sikring	19.207	9.507
Andre personaleomkostninger	7.184	2.155
	777.872	446.520
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	3	2

2 Af- og nedskrivninger

	2019	2018
	kr.	kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	136.145	131.274
	136.145	131.274

3 Andre finansielle omkostninger

	2019	2018
	kr.	kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	41.684	42.035
Renteomkostninger i øvrigt	4.667	2.830
	46.351	44.865

4 Skat af årets resultat

	2019	2018
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	9.573
Ændring af udskudt skat	(4.073)	(1.330)
Refusion i sambeskatning	(9.203)	0
	(13.276)	8.243

5 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	138.032	518.189
Kostpris ultimo	138.032	518.189
Af- og nedskrivninger primo	(62.855)	(182.770)
Årets afskrivninger	(32.203)	(103.942)
Af- og nedskrivninger ultimo	(95.058)	(286.712)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	42.974	231.477

6 Finansielle aktiver

	Deposita kr.
Kostpris primo	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. 31.12.2019 udgør i alt 109 t.kr.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætning eller sikkerhedsstillelser pr. 31.12.2019.

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.

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.

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.