

Søborg Kaffehus IVS

CVR-nr. 38 12 48 97

Søborg Hovedgade 104
2860 Søborg

Årsrapport 2016/17

(Regnskabsperiode 21. oktober 2016 - 31. december 2017)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. maj 2018, hvor det blev besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres, jf. ledelsespåtegningen.

Mette Stentebjerg Jessen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Noter	7
Anvendt regnskabspraksis	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 21. oktober 2016 - 31. december 2017 for Søborg Kaffehus IVS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen erklærer, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 21. oktober 2016 - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 15. maj 2018

I direktionen:

Mette Stentebjerg
Jessen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Selskabsoplysninger

Selskabet

Søborg Kaffehus IVS
Søborg Hovedgade 104
2860 Søborg

CVR-nr.: 38 12 48 97
Stiftet: 21. oktober 2016
Hjemsted: Gladsaxe
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Mette Stentebjerg Jessen

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er at sælge kaffe, kager og sandwich samt diverse designgenstande og værtindegaver.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Resultatopgørelse 21. oktober - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u>
Bruttotab		-18.220
Personaleomkostninger	1	0
Af- og nedskrivninger	2	-12.600
Driftsresultat		-30.820
Finansielle indtægter		0
Finansielle omkostninger		-12.961
Ordinært resultat før skat		-43.781
Skat af årets resultat	3	0
Årets resultat		-43.781
Forslag til resultatdisponering		
Overført overskud		-43.781
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0
Disponeret i alt		-43.781

Balance pr. 31. december

Aktiver

	Note	2017
Goodwill	4	72.000
Immaterielle anlægsaktiver		72.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	18.400
Materielle anlægsaktiver		18.400
Deposita		23.913
Finansielle anlægsaktiver		23.913
Anlægsaktiver		114.313
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		15.830
Kortfristede tilgodehavender		15.830
Likvide beholdninger		0
Omsætningsaktiver		15.830
Aktiver i alt		130.143

Balance pr. 31. december

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2017</u>
Anpartskapital		100
Overført resultat		-43.781
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0
Egenkapital	6	<u>-43.681</u>
Gæld til banker		25.801
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.000
Selskabsskat		0
Anden gæld		33.075
Gæld til ledelse og virksomhedsdeltagere		108.948
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>173.824</u>
Gældsforpligtelser		<u>173.824</u>
Passiver i alt		<u>130.143</u>

Noter

	<u>2016/17</u>
1 Personaleomkostninger	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>
2 Af- og nedskrivninger	
Afskrivninger, goodwill	8.000
Afskrivninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.600
	<u>12.600</u>
3 Skat af årets resultat	
Skat af ordinært resultat	0
Regulering af udskudt skat	0
	<u>0</u>
	<u>2017</u>
4 Goodwill	
Kostpris 21. oktober	0
Årets tilgang	80.000
Årets afgang	0
	<u>80.000</u>
Kostpris 31. december	<u>80.000</u>
Afskrivninger 21. oktober	0
Årets afskrivninger	8.000
	<u>8.000</u>
Afskrivninger 31. december	<u>8.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>72.000</u>

Noter

	2017
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 21. oktober	0
Årets tilgang	23.000
Årets afgang	0
Kostpris 31. december	<u>23.000</u>
Afskrivninger 21. oktober	0
Årets afskrivninger	4.600
Afskrivninger 31. december	<u>4.600</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>18.400</u>
6 Egenkapital	
Registreret kapital mv. 21. oktober	<u>100</u>
Registreret kapital mv. 31. december	<u>100</u>
Overført resultat 21. oktober	0
Forslag til årets resultatfordeling	-43.781
Overført resultat 31. december	<u>-43.781</u>
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 21. oktober	0
Udbetalt udbytte	0
Forslag til årets resultatfordeling	0
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 31. december	<u>0</u>
Egenkapital 31. december	<u>-43.681</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning fratrukket årets vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger. De enkelte poster vises ikke særskilt i resultatopgørelsen i henhold til årsregnskabslovens § 32.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelse. Indregning sker, når

- levering er fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget, eller modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger mv. til selskabets personale.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af foretagne afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Levetiden på goodwill er fastsat på baggrund af en forventning om en fortsat høj loyalitet hos virksomhedens nuværende kunder.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning af immaterielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikationer for værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Aktiver, hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

		Scrap
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning af materielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikationer for værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Aktiver hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles og indregnes i tilfælde af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Mette Stentebjerg Jessen

Som Direktør
PID: 9208-2002-2-914661545045
Tidspunkt for underskrift: 15-05-2018 kl.: 12:11:19
Underskrevet med NemID

NEM ID

Mette Stentebjerg Jessen

Som Dirigent
PID: 9208-2002-2-914661545045
Tidspunkt for underskrift: 15-05-2018 kl.: 12:11:19
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 9da41dd4Kxw10464225

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.