

# Søborg Kaffehus IVS

CVR-nr. 38 12 48 97

Søborg Hovedgade 104  
2860 Søborg

## Årsrapport 2018

(Regnskabsperiode 1. januar 2018 - 31. december 2018)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. maj 2019, hvor det blev besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres, jf. ledelsespåtegningen.

---

Mette Stentebjerg Jessen  
*Dirigent*

# Indholdsfortegnelse

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

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2018 - 31. december 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 7. maj 2019

I direktionen:

---

Mette Stentebjerg  
Jessen

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

# Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	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
<b>Direktion</b>	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 tilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018	2016/17
<b>Bruttotab</b>		<b>95.857</b>	<b>-18.220</b>
Personaleomkostninger	1	-50.000	0
Af- og nedskrivninger	2	-16.600	-12.600
<b>Driftsresultat</b>		<b>29.257</b>	<b>-30.820</b>
Finansielle indtægter		0	0
Finansielle omkostninger		-7.081	-12.961
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>22.176</b>	<b>-43.781</b>
Skat af årets resultat	3	0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>22.176</b>	<b>-43.781</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført overskud		22.176	-43.781
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
<b>Disponeret i alt</b>		<b>22.176</b>	<b>-43.781</b>

## Balance pr. 31. december

### Aktiver

	Note	2018	2017
Goodwill	4	64.000	72.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>64.000</b>	<b>72.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	29.800	18.400
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>29.800</b>	<b>18.400</b>
Deposita		23.913	23.913
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>23.913</b>	<b>23.913</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>117.713</b>	<b>114.313</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	15.830
<b>Kortfristede tilgodehavender</b>		<b>0</b>	<b>15.830</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>15.830</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>117.713</b>	<b>130.143</b>

## Balance pr. 31. december

### Passiver

	Note	2018	2017
Anpartskapital		100	100
Overført resultat		-21.605	-43.781
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
<b>Egenkapital</b>	<b>6</b>	<b>-21.505</b>	<b>-43.681</b>
Gæld til banker		74.012	25.801
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.000	6.000
Selskabsskat		0	0
Anden gæld		1.158	33.075
Gæld til ledelse og virksomhedsdeltagere		58.048	108.948
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>139.218</b>	<b>173.824</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>139.218</b>	<b>173.824</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>117.713</b>	<b>130.143</b>



## Noter

	2018	2016/17
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	50.000	0
	<b>50.000</b>	<b>0</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
<b>2 Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger, goodwill	8.000	8.000
Afskrivninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8.600	4.600
	<b>16.600</b>	<b>12.600</b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Skat af ordinært resultat	0	0
Regulering af udskudt skat	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>
	2018	2017
<b>4 Goodwill</b>		
Kostpris 1. januar	80.000	0
Årets tilgang	0	80.000
Årets afgang	0	0
Kostpris 31. december	80.000	80.000
Afskrivninger 1. januar	8.000	0
Årets afskrivninger	8.000	8.000
Afskrivninger 31. december	16.000	8.000
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>64.000</b>	<b>72.000</b>

## Noter

	2018	2017
<b>5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar	23.000	0
Årets tilgang	20.000	23.000
Årets afgang	0	0
Kostpris 31. december	43.000	23.000
Afskrivninger 1. januar	4.600	0
Årets afskrivninger	8.600	4.600
Afskrivninger 31. december	13.200	4.600
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>29.800</b>	<b>18.400</b>
<b>6 Egenkapital</b>		
Registreret kapital mv. 1. januar	100	100
Registreret kapital mv. 31. december	100	100
Overført resultat 1. januar	-43.781	0
Forslag til årets resultatfordeling	22.176	-43.781
Overført resultat 31. december	-21.605	-43.781
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 1. januar	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Forslag til årets resultatfordeling	0	0
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 31. december	0	0
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>-21.505</b>	<b>-43.681</b>

# 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.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## 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 NEM ID  
PID: 9208-2002-2-914661545045  
Tidspunkt for underskrift: 07-05-2019 kl.: 21:28:14  
Underskrevet med NemID

## Mette Stentebjerg Jessen

---

Som Dirigent NEM ID  
PID: 9208-2002-2-914661545045  
Tidspunkt for underskrift: 07-05-2019 kl.: 21:28:14  
Underskrevet med NemID

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](http://www.esignatur.dk).

This document has esignatur Agreement-ID: db4474b6gjMx21381697