

Søborg Kaffehus ApS

CVR-nr. 38 12 48 97

Søborg Hovedgade 104
2860 Søborg

Årsrapport 2022

(Regnskabsperiode 1. januar 2022 - 31. december 2022)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. juni 2023, 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
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2022 - 31. december 2022 for Søborg Kaffehus ApS.

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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 8. juni 2023

I direktionen:

Mette Stentebjerg
Jessen

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

Selskabsoplysninger

Selskabet	Søborg Kaffehus ApS 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 1. januar - 31. december

	Note	2022	2021
Bruttoresultat		390.388	227.355
Personaleomkostninger	1	-433.718	-239.998
Af- og nedskrivninger	2	-12.000	-16.600
Driftsresultat		-55.330	-29.243
Finansielle indtægter		0	0
Finansielle omkostninger		-6.033	-4.238
Ordinært resultat før skat		-61.363	-33.481
Skat af årets resultat	3	0	0
Årets resultat		-61.363	-33.481
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		-61.363	-33.481
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Øvrige reserver		0	0
Disponeret i alt		-61.363	-33.481

Balance pr. 31. december

Aktiver

	Note	2022	2021
Goodwill	4	32.000	40.000
Immaterielle anlægsaktiver		32.000	40.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0	4.000
Materielle anlægsaktiver		0	4.000
Deposita		48.224	23.913
Finansielle anlægsaktiver		48.224	23.913
Anlægsaktiver		80.224	67.913
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		22.150	1.335
Kortfristede tilgodehavender		22.150	1.335
Likvide beholdninger		0	0
Omsætningsaktiver		22.150	1.335
Aktiver i alt		102.374	69.248

Balance pr. 31. december

Passiver

	Note	2022	2021
Anpartskapital		40.000	40.000
Andre reserver		0	0
Overført resultat		-128.422	-67.059
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Egenkapital		-88.422	-27.059
Gæld til banker		55.531	57.744
Leverandører af varer og tjenesteydelser		36.246	6.000
Selskabsskat		0	0
Anden gæld		68.694	7.739
Gæld til ledelse og virksomhedsdeltagere		30.325	24.824
Kortfristede gældsforpligtelser		190.796	96.307
Gældsforpligtelser		190.796	96.307
Passiver i alt		102.374	69.248

Egenkapitalopgørelse 1. januar - 31. december

	2022	2021
Selskabskapital		
Saldo primo	40.000	100
Kapitalforhøjelse	0	39.900
Saldo ultimo	40.000	40.000
Reserve for iværksætterselskab		
Saldo primo	0	39.900
Kapitalforhøjelse	0	-39.900
Saldo ultimo	0	0
Overført resultat		
Saldo primo	-67.059	-33.578
Årets resultat	-61.363	-33.481
Saldo ultimo	-128.422	-67.059
Foreslået udbytte		
Saldo primo	0	0
Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Årets resultat	0	0
Saldo ultimo	0	0
Egenkapital	-88.422	-27.059

Noter

	2022	2021
1 Personalemkostninger		
Lønninger og gager	424.473	237.347
Omkostninger til social sikring	9.245	2.651
	433.718	239.998
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
2 Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger, goodwill	8.000	8.000
Afskrivninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.000	8.600
	12.000	16.600
3 Skat af årets resultat		
Skat af ordinært resultat	0	0
Regulering af udskudt skat	0	0
	0	0
4 Goodwill		
Kostpris 1. januar	80.000	80.000
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Kostpris 31. december	80.000	80.000
Afskrivninger 1. januar	40.000	32.000
Årets afskrivninger	8.000	8.000
Afskrivninger 31. december	48.000	40.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december	32.000	40.000

Noter

	2022	2021
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	43.000	43.000
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Kostpris 31. december	43.000	43.000
Afskrivninger 1. januar	39.000	30.400
Årets afskrivninger	4.000	8.600
Afskrivninger 31. december	43.000	39.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	4.000

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

Navnet returneret af dansk MitID var:

Mette Stentebjerg Jessen

Direktør

ID: 11de7402-d56f-43ae-9685-d747dca1da3b

Tidspunkt for underskrift: 13-06-2023 kl.: 06:12:28

Underskrevet med MitID



Mette Stentebjerg Jessen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Mette Stentebjerg Jessen

Dirigent

ID: 11de7402-d56f-43ae-9685-d747dca1da3b

Tidspunkt for underskrift: 13-06-2023 kl.: 06:12:28

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 232cbbHggj250165744

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.