

Goga´s Kaffebar ApS

CVR-nr. 38 48 63 22

Nordre Frihavnsgade 76
2100 København Ø

Årsrapport 2018

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

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. maj 2019, hvor det blev besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres, jf. ledelsespåtegningen.

Dimitri Kokolodimitrakis Østerbye
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 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Goga´s Kaffebar 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 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.

København, den 28. maj 2019

I direktionen:

Dimitri
Kokolodimitrakis
Østerbye

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

Selskabsoplysninger

Selskabet	Goga's Kaffebær ApS Nordre Frihavsgade 76 2100 København Ø
	CVR-nr.: 38 48 63 22
	Stiftet: 9. marts 2017
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Dimitri Kokolodimitrakis Østerbye

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er at drive virksomhed med kaffebar/cafe.

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	2018	2017
Bruttofortjeneste		196.507	112.682
Personaleomkostninger	1	-252.527	-99.179
Af- og nedskrivninger	2	-17.600	-12.800
Driftsresultat		-73.620	703
Finansielle indtægter		0	0
Finansielle omkostninger		0	-82
Ordinært resultat før skat		-73.620	621
Skat af årets resultat	3	16.103	0
Årets resultat		-57.517	621
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		-57.517	621
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Disponeret i alt		-57.517	621

Balance pr. 31. december

Aktiver

	Note	2018	2017
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	145.892	115.492
Materielle anlægsaktiver		145.892	115.492
Deposita		64.481	64.481
Andre værdipapirer og kapitalandele		650.000	650.000
Finansielle anlægsaktiver		714.481	714.481
Anlægsaktiver		860.373	829.973
Varebeholdninger		62.000	62.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.513	1.970
Kortfristede tilgodehavender		3.513	1.970
Likvide beholdninger		51.628	78.236
Omsætningsaktiver		117.141	142.206
Aktiver i alt		977.514	972.179

Balance pr. 31. december

Passiver

	Note	2018	2017
Anpartskapital		50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning af investeringsaktiver		507.000	507.000
Overført resultat		-56.896	621
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Egenkapital	5	500.104	557.621
Hensættelser til udskudt skat		131.000	143.000
Hensatte forpligtelser		131.000	143.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.000	3.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	265.000
Selskabsskat		0	0
Anden gæld		30.266	3.558
Gæld til ledelse og virksomhedsdeltagere		313.144	0
Kortfristede gældsforpligtelser		346.410	271.558
Gældsforpligtelser		346.410	271.558
Passiver i alt		977.514	972.179
Eventualforpligtelser	7		

Noter

	2018	2017
1 Personalemkostninger		
Lønninger og gager	247.633	98.108
Omkostninger til social sikring	4.894	1.071
	252.527	99.179
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
2 Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar	17.600	12.800
	17.600	12.800
3 Skat af årets resultat		
Skat af ordinært resultat	0	0
Regulering af udskudt skat	-12.000	0
Regulering af skat, tidligere år	-4.103	0
	-16.103	0
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	128.292	0
Årets tilgang	48.000	128.292
Årets afgang	0	0
	176.292	128.292
Kostpris 31. december		
Afskrivninger 1. januar	12.800	0
Årets afskrivninger	17.600	12.800
	30.400	12.800
Afskrivninger 31. december		
	145.892	115.492

Noter

	2018	2017
5 Egenkapital		
Anpartskapital 1. januar	50.000	50.000
Anpartskapital 31. december	50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning af investeringsaktiver 1. januar	507.000	0
Årets regulering	0	507.000
Reserve for nettoopskrivning af investeringsaktiver 31. dec.	507.000	507.000
Overført resultat 1. januar	621	0
Forslag til årets resultatfordeling	-57.517	621
Overført resultat 31. december	-56.896	621
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
Egenkapital 31. december	-6.896	50.621
6 Hensættelser til udskudt skat		
Udskudt skat 1. januar	143.000	0
Udskudt skat af egenkapitalposter	0	143.000
Regulering af udskudt skat i året	-12.000	0
	131.000	143.000

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er datterselskab i sambeskatning. Selskabet hæfter derfor ubegrænset og solidarisk, for selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser. 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

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	5-10 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

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.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under finansielle anlægsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel 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.

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.

Dimitri Kokolodimitrakis Østerbye

Som Direktør

PID: 9208-2002-2-728897009404

Tidspunkt for underskrift: 28-05-2019 kl.: 11:39:59

Underskrevet med NemID

NEM ID

Dimitri Kokolodimitrakis Østerbye

Som Dirigent

PID: 9208-2002-2-728897009404

Tidspunkt for underskrift: 28-05-2019 kl.: 11:39:59

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 65ec628aqHpz22310017

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.