

Michael Kappelhøj
Registreret revisor

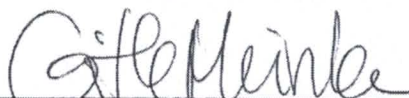
MEMBER OF
DANSKE REVISORER

FSK*

Krill - kaffe & køkken ApS
Nordre Beddingsvej 39, 3390 Hundested
Cvr. nr. 38 58 35 65

Årsrapport
1. oktober 2018 - 30. september 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på den ordinære
Generalforsamling den 14. marts 2020



Gitte Anna Otte Meinke
Dirigent

Registreret revisor Michael Kappelhøj

Smidstrup Strandvej 69, 1.
3250 Gilleleje

Telefon 48 31 98 97

revisor@kappelhoj.dk
www.kappelhoj.dk

CVR-nr. DK 18485907

Indholdsfortegnelse

	Side
Indholdsfortegnelse.....	2
Selskabsoplysninger.....	3
Ledespåtegning.....	4
Revisors erklæring.....	5
Ledelsesberetning.....	6
Resultatopgørelse.....	7
Aktiver.....	8
Passiver.....	9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-14

Selskabsoplysninger

Selskabet	Krill - kaffe & køkken ApS Nordre Beddingsvej 39 3390 Hundested Cvr. nr. 38 58 35 65
Direktion	Direktør Gitte Anna Otte Meinke Søndergade 74 3390 Hundested Direktør Ricky Grothe Meinke Søndergade 74 3390 Hundested
Bestyrelse	Selskabet har ingen bestyrelse
Bankforbindelse	Jyske Bank
Revisor	Michael Kappelhøj Registreret revisor FSR - danske revisorer Smidstrup Strandvej 69, 1. 3250 Gilleleje

Krill - kaffe & køkken ApS

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for
1. oktober 2018 - 30. september 2019 for Krill - kaffe & køkken ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets
aktiver, passiver, og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet
af selskabets aktiviteter for regnskabsåret.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

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

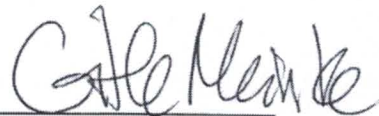
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hundested, den 14. marts 2020

Direktion:



Ricky Grothe Meinke
Direktør



Gitte Anna Otte Meinke
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Krill - kaffe & køkken ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Krill - kaffe & køkken ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 – 30. september 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter ledelsespåtegning, resultatopgørelse, balance, noter og 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske 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 Deres 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, De 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.

Gilleleje, den 14. marts 2020

Michael Kappelhøj, Registreret revisor, cvr-nr. 18485907



Michael Kappelhøj

Registreret revisor, medlem af FSR - danske revisorer

MNE-nr. 8405

Krill - kaffe & køkken ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål og væsentligste aktivitet er at drive cafévirksomhed samt salg af second hand og dermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat regnes som utilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Ingen væsentlige.

Den forventede udvikling

Selskabets Café er afhændet efter status.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer positive resultater i det kommende år, og selskabets kapitaltab forventes indtjent ved salg af cefeem samt anden aktivitet i løbet af de kommende 3 år.

Til opretholdelse af selskabet og den fortsatte finansiering, har anpartshaver afgivet tilbagetrædelseserklæring overfor selskabet.

Krill - kaffe & køkken ApS
Resultatopgørelse for perioden 1. oktober 2018 - 30. september 2019
 med sammenligningstal for perioden 20. april 2017 - 30. september 2018

Noter	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
Bruttofortjeneste	144.862	286.525
2 Personaleomkostninger	-282.612	-216.630
Afskrivninger	<u>-11.883</u>	<u>-13.603</u>
Resultat før finansielle poster	-149.632	56.292
Finansielle indtægter	0	0
Finansielle omkostninger	<u>-2.476</u>	<u>-1.227</u>
Ordinært resultat før skat	-152.108	55.065
3 Skat af årets resultat	<u>16.348</u>	<u>-12.496</u>
Årets resultat	<u>-135.760</u>	<u>42.569</u>
 Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte	0	15.000
Overført overskud	<u>-135.760</u>	<u>27.569</u>
Disponeret i alt	<u>-135.760</u>	<u>42.569</u>

Krill - kaffe & køkken ApS
Balance pr. 30. september 2019

Noter	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
AKTIVER		
Anlægsaktiver		
7 Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	18.928	25.811
Indretning af lejede lokaler	15.000	20.000
	<u>33.928</u>	<u>45.811</u>
Finansielle anlægsaktiver		
Andre værdipapirer og kapitalandele	0	0
Deposita	8.400	8.400
	<u>8.400</u>	<u>8.400</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>42.328</u>	<u>54.211</u>
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	0	8.783
	<u>0</u>	<u>8.783</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	0
Mellemregning kapitalejer	0	0
Andre tilgodehavender	18.843	1.907
Periodeafgrænsningsposter	0	0
	<u>18.843</u>	<u>1.907</u>
Likvide beholdninger	<u>21.532</u>	<u>142.031</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>40.375</u>	<u>152.721</u>
AKTIVER I ALT	<u>82.703</u>	<u>206.932</u>

Krill - kaffe & køkken ApS
Balance pr. 30. september 2019

Noter	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
PASSIVER		
3 EGENKAPITAL		
4 Anpartskapital	50.000	50.000
Overført overskud	-108.191	27.569
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	15.000
Egenkapital i alt	<u>-58.191</u>	<u>92.569</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER		
Hensættelser til udskudt skat	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
6 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER		
Selskabsskat	0	12.496
	<u>0</u>	<u>12.496</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER		
Selskabsskat	12.496	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	21.789	26.847
Periodeafgrænsningsposter	0	0
Anden gæld	106.609	75.020
	<u>140.894</u>	<u>101.867</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>140.894</u>	<u>114.363</u>
PASSIVER I ALT	<u>82.703</u>	<u>206.932</u>
7 Nærtstående parter		
8 Pantsætninger/leasingforpligtelser		

Krill - kaffe & køkken ApS

Noter

2018/2019

2017/2018

1 Kapitaltab og selskabets fortsatte drift/ Going Concern

Som konsekvens af det negative resultat har selskabet tabt aktiekapitalen. Kravet i Selskabsloven om fremlæggelse for generalforsamlingen inden 6 måneder efter tabet er konstateret, forventes overholdt ved selskabets ordinære generalforsamling.

Selskabets ledelse forventer at reetablere kapitalen gennem positiv drift de kommende år, kapitalejerne har tilkendegivet, at de vil tilføre tilstrækkelig kapital, herunder konvertering af tilgodehavender til selskabets fortsatte drift.

Selskabets ejere har afgivet tilbagetrædelseserklæring for deres tilgodehavender i selskabet. Grundet tilbagetrædelseserklæringen forventes mellemregningerne med ledelsen ikke.

På ovenstående baggrund er det ledelsens opfattelse, at årsregnskabet aflægges under forudsætning om fortsat drift.

2 Personaleomkostninger

Lønninger og gager	280.213	207.680
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	2.398	8.951
	<u>282.612</u>	<u>216.631</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>

3 Egenkapitalopgørelse

	Anparts- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
EK primo/ nystiftet	50.000	27.569	15.000	92.569
Årets resultat	0	-135.760	0	-135.760
Udbetalt udbytte	0	0	-15.000	-15.000
EK ultimo	50.000	-108.191	0	-58.191

4 Ændringer i selskabskapitalen inden for de seneste 5 år

Krill - kaffe & køkken ApS

Noter, fortsat..

Selskabskapital

Selskabet er stiftet den 20. april 2017 med en anpartskapital på kr. 50.000, fordelt i anparter á kr. 1.000. Der er ikke sket ændringer i anpartskapitalen siden stiftelsen.

5 Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat

2018/2019

16.348

Evt. negativ udskudt skat aktiveres i balancen under andre tilgodehavender

6 Langfristede gældsforpligtelser

Af selskabets samlede gældsforpligtelser forfalder alle poster inden 5 år efter balancetidspunktet.

7 Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Anparternes stemmerettigheder besiddes af:

Selskabsnavn:

Hjemsted:

Fam. Meinke IVS

Halsnæs Kommune

Cvr. nr. 38 58 16 78

Personer med bestemmende indflydelse:

Direktør Ricky Grothe Meinke, Søndergade 74, 3390 Hundested

Direktør Gitte Anna Otte Meinke, Søndergade 74, 3390 Hundested

Transaktioner med nærtstående parter

Ingen udover løn og udbytte.

8 Pantsætninger/leasingforpligtelser.

Ingen

Krill - kaffe & køkken ApS

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Krill - kaffe & køkken ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra klasse C. Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 de er sandsynlige, og kan måles pålideligt.

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.

Selskabets formål:

Selskabets formål er at drive cafévirksomhed samt salg af second hand og dermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning.

Selskabets nettoomsætning omfatter arbejde som beskrevet under selskabets formål.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, lokaler, reklame, administration m.v.

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste.

Afskrivning.

Afskrivninger er baseret på lineære driftsøkonomiske afskrivninger, beregnet på grundlag af aktiverens forventede brugstid.

Der anvendes følgende åremål for afskrivning:

Andre anlæg, driftsmidler og inventar m.v.	5 år
Edb	3 år

../

Krill - kaffe & køkken ApS

Anvendt regnskabspraksis fortsat..

Skat af årets resultat.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kanføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Sambeskatning

Selskabet indgår i sambeskatning med dets moderselskab, Fam. Meinke IVS cvr. nr. 38 58 16 78.

Balancen

Materielle anlægsaktiver.

Anlægsaktiver, driftsmateriel og inventar optages til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender.

Tilgodehavender optages til bogført værdi med fradrag af hensættelser til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta omregnes til dagspris på balancetidspunktet.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital og udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet). Udbytte som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Skyldig skat og udskudt skat

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

../

Krill - kaffe & køkken ApS

Anvendt regnskabspraksis fortsat..

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 vil som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0 %.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.