

statsautoriseret revisionsfirma
Stationspladsen 1 og 3
3000 Helsingør
CVR nr. 30 19 52 64

Tlf. 4921 8700
Fax 4921 8750
www.kallermann.dk

Cafe Kaffeblomst IVS

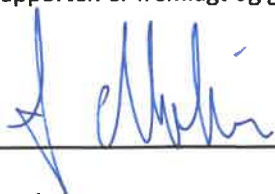
Vester Torv 14
3060 Espergærde

CVR-nr. 38 76 02 89

**Årsrapport for perioden
01.07.2017 - 31.12.2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den

2/5 . 2019



Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse for perioden 01.07.2017 - 31.12.2018	8
Balance pr. 31. december 2018	9
Egenkapitalopgørelse for 2017/18	10
Noter	11

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet Cafe Kaffebloomst IVS
Vester Torv 14
3060 Espergærde

CVR-nr.: 38 76 02 89
Stiftelsesdato: 1. juli 2017
Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 31. december 2018

Direktion Annemarie Elgstrøm, direktør

Revisor Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma
Stationspladsen 1 og 3
3000 Helsingør

CVR-nr.: 30 19 52 64

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2017 - 31. december 2018 for Cafe Kaffebloomst IVS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 perioden 1. juli 2017 - 31. december 2018.

Ledelsen fravælger revision. Betingelserne er opfyldt.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Espergærde, den 17. april 2019

Direktion



Annemarie Elgstrøm
direktør

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB**Til den daglige ledelse i Cafe Kaffebloomst IVS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Cafe Kaffebloomst IVS for perioden 1. juli 2017 - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.


Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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 revisors 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.



Helsingør, den 17. april 2019
Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma
CVR-nr. 30 19 52 64

Leif Lindén
statsautoriseret revisor
MNE-nr.: mne19716

LEDELSESBERETNING**Hovedaktivitet**

Virksomhedens formål er at drive cafe samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Årsrapporten er ikke påvirket af usikkerhed ved indregning og måling.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Periodens resultat udviser et underskud på 253.960 kr., hvilket ledelsen anser for utilfredsstillende. Egenkapitalen udgør -253.958 kr. pr. 31. december 2018.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsperiodens afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag i øvrigt ikke indtrådt forhold, der forrykker vurderingen af årsrapporten.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Cafe Kaffeblomst IVS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra klasse C-virksomheder.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal. Regnskabsåret udgør perioden 01.07.2017 - 31.12.2018, i alt 18 måneder.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, hvilket omfatter salg af mad og drikkevarer, indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget. Tidspunktet for overgang af de væsentligste fordele og risici tager udgangspunkt i standardiserede leveringsbetingelser baseret på incoterms(R) 2010. Omsætning fra salg af varer, hvor levering på købers anmodning er udskudt, indregnes i nettoomsætningen, når ejendomsretten til varerne overgår til køber.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætning fratrukket vareforbrug og eksterne omkostninger sammendrages i årsrapporten til posten bruttofortjeneste efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklamer, tab på debitorer, administration, operationelle leasingaftaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Skatteomkostninger

Periodens skat, som består af periodens aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til periodens resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, og som knytter sig til periodens ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til periodens ordinære resultat.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af Blomster Hjørnet ApS-koncernens danske datterselskaber. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår af konsolideringen.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 5 år

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter, henholdsvis andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af periodens skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

ÅRSREGNSKAB**RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 01.07.2017 - 31.12.2018**

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		515.322
Personaleomkostninger	2	-781.508
Af- og nedskrivninger		-53.110
Resultat af ordinær drift		-319.296
Finansielle omkostninger		-6.644
Ordinært resultat før skat		-325.940
Skat af periodens resultat	3	71.980
PERIODENS RESULTAT		-253.960
Resultatdisponering:		
Overført resultat		-253.960
		-253.960

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

	Note	2017/18 kr.
AKTIVER		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		174.507
Materielle anlægsaktiver i alt	4	174.507
Deposita		58.754
Finansielle anlægsaktiver i alt		58.754
ANLÆGSAKTIVER I ALT		233.261
Fremstillede varer og handelsvarer		20.000
Varebeholdninger i alt		20.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		48.575
Udskudte skatteaktiver		48.000
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder		23.980
Andre tilgodehavender		3.928
Periodeafgrænsningsposter		10.895
Tilgodehavender i alt		135.378
Likvide beholdninger		106.227
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		261.605
AKTIVER I ALT		494.866
PASSIVER		
Selskabskapital		2
Overført resultat		-253.960
EGENKAPITAL I ALT		-253.958
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		402.290
Anden gæld		126.534
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		220.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		748.824
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		748.824
PASSIVER I ALT		494.866
Usikkerhed om going concern	1	
Eventualforpligtelser	5	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6	

ÅRSREGNSKAB**EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2017/18**

	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Selskabskapital:	
Primo	0
Tilgang	<u>2</u>
Ultimo i alt	<u>2</u>
Overført resultat:	
Primo	0
Afgang	<u>-253.960</u>
Ultimo i alt	<u>-253.960</u>
Egenkapital i alt	<u><u>-253.958</u></u>

ÅRSREGNSKAB

NOTER

1. Usikkerhed om going concern

Ledelsen forventer, at egenkapitalen kan reetableres ved fremtidig indtjening eller ved indskud fra selskabsdeltagerne til sikring af selskabets øvrige kreditorer. Årsrapporten er derfor aflagt efter going concern princippet.

	2017/18
	kr.
2. Personaleomkostninger	
Lønninger	749.464
Omkostninger til social sikring	14.084
Andre personaleomkostninger	17.960
Personaleomkostninger	781.508
3. Skat af periodens resultat	
Aktuel skat	-23.980
Ændring i udskudt skat	-48.000
Skat af periodens resultat	-71.980
4. Materielle anlægsaktiver	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:	
Kostpris, primo	0
Tilgang	227.617
Kostpris, ultimo	227.617
Af- og nedskrivninger, primo	0
Afskrivninger	-53.110
Af- og nedskrivninger, ultimo	-53.110
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	174.507

5. Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.