

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 Espergårde

**CVR-nr. 38 76 02 89**

**Årsrapport 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den

10/3 - 2020



Dirigent

**INDHOLDSFORTEGNELSE**

	<b><u>Side</u></b>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse for 2019	8
Balance pr. 31. december 2019	9
Egenkapitalopgørelse for 2019	10
Noter	11

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Cafe Kaffebloomst IVS Vester Torv 14 3060 Espergærde
	CVR-nr.: 38 76 02 89
	Stiftelsesdato: 1. juli 2017
	Regnskabsperiode: 1. januar 2019 - 31. december 2019
<b>Direktion</b>	Annemarie Elgstrøm, direktør
<b>Revisor</b>	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 regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Cafe Kaffeblomst 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Ledelsen fravælger fortsat revision. Betingelserne er stadig opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Espergærde, den 9. marts 2020

**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 regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 9. marts 2020

Kallemann 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**

Årets resultat udviser et overskud på 13.644 kr., hvilket ledelsen anser for tilfredsstillende. Egenkapitalen udgør -240.314 kr. pr. 31. december 2019.

**Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets 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 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år. Sammenligningstallene 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

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 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 årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets 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. Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

## ÅRSREGNSKAB

### ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 salgskomkostninger 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 nominal 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 beskattingsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.



## ÅRSREGNSKAB

### ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

## ÅRSREGNSKAB

## RESULTATOPGØRELSE FOR 2019

	Note	2019 kr.	2017/18 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>947.843</b>	<b>515.322</b>
Personaleomkostninger	2	-870.030	-781.508
Af- og nedskrivninger		-45.524	-53.110
<b>Resultat af ordinær drift</b>		<b>32.289</b>	<b>-319.296</b>
Finansielle omkostninger	3	-13.645	-6.644
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>18.644</b>	<b>-325.940</b>
Skat af årets resultat	4	-5.000	71.980
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>13.644</b>	<b>-253.960</b>
<b>Resultatdisponering:</b>			
Overført resultat		13.644	-253.960
		<b>13.644</b>	<b>-253.960</b>

## ÅRSREGNSKAB

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019

	Note	2019 kr.	2017/18 kr.
<b>AKTIVER</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		128.983	174.507
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	5	<b>128.983</b>	<b>174.507</b>
Deposita		58.754	58.754
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>58.754</b>	<b>58.754</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>		<b>187.737</b>	<b>233.261</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		20.000	20.000
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>20.000</b>	<b>20.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	48.575
Udsudte skatteaktiver		43.000	48.000
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder		0	23.980
Andre tilgodehavender		5.968	3.928
Periodeafgrænsningsposter		13.105	10.895
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>62.073</b>	<b>135.378</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>78.996</b>	<b>106.227</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>		<b>161.069</b>	<b>261.605</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>348.806</b>	<b>494.866</b>
<b>PASSIVER</b>			
Selskabskapital		2	2
Overført resultat		-240.316	-253.960
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>		<b>-240.314</b>	<b>-253.958</b>
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		390.259	402.290
Anden gæld		155.882	126.534
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		42.979	220.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>589.120</b>	<b>748.824</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>		<b>589.120</b>	<b>748.824</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>348.806</b>	<b>494.866</b>
Usikkerhed om going concern	1		
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

**ÅRSREGNSKAB****EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2019**

	<u>2019</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
<b>Selskabskapital:</b>		
Primo	2	0
Tilgang	0	2
<b>Ultimo i alt</b>	<u>2</u>	<u>2</u>
<b>Overført resultat:</b>		
Primo	-253.960	0
Tilgang	13.644	0
Afgang	0	-253.960
<b>Ultimo i alt</b>	<u>-240.316</u>	<u>-253.960</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<u><u>-240.314</u></u>	<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.

	2019 kr.	2017/18 kr.
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	831.303	749.464
Omkostninger til social sikring	20.230	14.084
Andre personaleomkostninger	18.497	17.960
<b>Personaleomkostninger</b>	<b>870.030</b>	<b>781.508</b>
Gennemsnitligt antal ansatte	<b>3</b>	<b>3</b>
<b>3. Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	11.949	2.290
Renteomkostninger i øvrigt	1.696	4.354
<b>Finansielle omkostninger</b>	<b>13.645</b>	<b>6.644</b>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	0	-23.980
Ændring i udskudt skat	5.000	-48.000
<b>Skat af årets resultat</b>	<b>5.000</b>	<b>-71.980</b>
<b>5. Materielle anlægsaktiver</b>		
<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:</b>		
Kostpris, primo	227.617	0
Tilgang	0	227.617
<b>Kostpris, ultimo</b>	<b>227.617</b>	<b>227.617</b>
Af- og nedskrivninger, primo	-53.110	0
Afskrivninger	-45.524	-53.110
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<b>-98.634</b>	<b>-53.110</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</b>	<b>128.983</b>	<b>174.507</b>

**6. Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernvirksomheder. Som koncernvirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige koncernvirksomheder for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse på skyldige selskabsskatter og kildeskatter på udbytter, renter og royalties fremgår af administrationsselskabets årsregnskab Blomster Hjørnet ApS, CVR-nr. 34 48 32 64. Eventuelle senere korrektioner til sambeskatningsindkomsten kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

**7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.