

Kaffeklar ApS

Østermøllevvej 28

7700 Thisted

CVR-nr. 39147467

Årsrapport 2017/18

1. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 24. maj 2019

Jens-Peter Øer Gøttrup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

Kaffeklar ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Kaffeklar ApS Østermøllevej 28 7700 Thisted
Regnskabsår	8. december 2017 - 31. december 2018
Direktion	Jens-Peter Øer Gøttrup, Direktør
Revisor	REVIKON Registreret Revisionsinteressentskab Toldbodgade 4, 2. sal 7700 Thisted CVR-nr.: 15728000
Pengeinstitut	Jyske Bank Vestergade 40 7700 Thisted

Kaffeklar ApS

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 8. december 2017 - 31. december 2018 for Kaffeklar ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores 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 8. december 2017 - 31. december 2018.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, den 24. maj 2019

Direktion

Jens-Peter Øer Gøttrup

Kaffeklar ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Kaffeklar ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kaffeklar ApS for regnskabsåret 8. december 2017 - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 opstilling 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.

Thisted, den 24. maj 2019

REVIKON

Registreret Revisionsinteressentskab

CVR-nr. 15728000

Bjarne Ringgaard
Registreret revisor
mne17140

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i handel med og servicering af kaffeautomater og lignende, samt salg af ingredienser i forbindelse hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 8. december 2017 - 31. december 2018 udviser et resultat på kr. -181.577, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en balancesum på kr. 196.565, og en egenkapital på kr. -131.577.

Selskabets første regnskabsår har naturligt været præget af etableringsomkostninger, ligesom selskabet som nystartet virksomhed har været i en proces med opbygning af kundekreds m.v. Som konsekvens af årets underskud har selskabet tabt hele selskabskapitalen.

Ledelsen forventer at der vil være resultatmæssig balance i det kommende år, og det er således forventningen at selskabet har de nødvendige kreditfaciliteter til kommende års drift. Det er endvidere ledelsens forventning, at selskabet kan reetablere selskabskapitalen ved egen indtjening.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse

	Note	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		103.822
Personaleomkostninger	1	-309.495
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-7.042</u>
Driftsresultat		-212.715
Andre finansielle indtægter		2.044
Finansielle omkostninger		<u>-20.437</u>
Resultat før skat		-231.108
Skat af årets resultat	2	<u>49.531</u>
Årets resultat		-181.577
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>-181.577</u>
Resultatdisponering		-181.577

Kaffeklar ApS

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.
Aktiver		
Udlejningsautomater		20.900
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		12.558
Materielle anlægsaktiver		33.458
Anlægsaktiver		33.458
Fremstillede varer og handelsvarer		59.999
Varebeholdninger		59.999
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		14.903
Udskudte skatteaktiver		49.531
Periodeafgrænsningsposter		38.674
Tilgodehavender		103.108
Omsætningsaktiver		163.107
Aktiver		196.565

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.
Passiver		
Virksomhedskapital		50.000
Overført resultat	3	<u>-181.577</u>
Egenkapital		<u>-131.577</u>
Gæld til banker		186.674
Modtagne forudbetalinger fra kunder		4.791
Leverandører af varer og tjenesteydelser		73.443
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		25.450
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		<u>37.784</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>328.142</u>
Gældsforpligtelser		<u>328.142</u>
Passiver		<u>196.565</u>
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	4	
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	5	

Noter

2017/18

1. Personaleomkostninger

Lønninger	301.153
Pensioner	3.124
Andre omkostninger til social sikring	5.218
	<u>309.495</u>

Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>1</u>
-----------------------------------	----------

2. Skat af årets resultat

Regulering af udskudt skat	-49.531
	<u>-49.531</u>

3. Overført resultat

Årets afgang	-181.577
Saldo ultimo	<u>-181.577</u>

4. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for bankgæld, 187 tkr er der udstedt virksomhedspant på 200 tkr. med pant i varebeholdninger, driftsinventar/-materiel, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, samt good-will. Bogført værdi af pantsatte aktiver udgør pr. 31. december 2018 ialt 108 tkr.

5. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Der er indgået huslejekontrakt og leasingaftaler med en årlig leje på 68 tkr. Huslejekontrakt kan til enhver tid opsiges med 3 måneders varsel. Restforpligtelse på leasingaftaler er pr. 31. december 2018 på 193 tkr.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Kaffeklar ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Da regnskabsåret 2017/18 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Nettoomsætning fra udlejningsydelser indregnes lineært i nettoomsætningen, i takt med leveringen af ydelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, småanskaffelser, administration, lokaler, bildrift mv.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Udlejningsautomater	5 år	0 tkr
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	5 tkr.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

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

Alle leasingkontrakter indregnes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige leje aftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under kontraktlige forpligtelser.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningens omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Aktuelle skatteforpligtelser

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 for betalte acontoskatte.

Gældsforpligtelser

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