

Kaffeexpressen ApS

Smallegade 11

9520 Skørping

CVR-nr. 39 20 70 87

Årsrapport for 2020

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 10. februar 2021

Ole Sohn Jensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2020 | 10 |
| Balance pr. 31. december 2020 | 11 |
| Noter til årsrapporten | 13 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Kaffeexpressen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Skørping, den 10. februar 2021

Direktion

Ole Sohn Jensen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Kaffeexpressen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kaffeexpressen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 skal oplyse, at vi ikke overholder de krav om uafhængighed, der gælder for erklæringer med sikkerhed.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Aalborg, den 10. februar 2021

RéVision+
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 38 91 47 66

René Aagesen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33212

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kaffeexpressen ApS
Smallegade 11
9520 Skørping

CVR-nr.: 39 20 70 87

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2020
Stiftet: 5. maj 2018

Hjemsted: Aalborg

Direktion

Ole Sohn Jensen, direktør

Revisor

RéVision+
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Vandværksvej 2
9280 Storvorde

Ledelsesberetning

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020 udviser et overskud på kr. 28.365, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på kr. 196.061.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kaffeexpressen for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalgt af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år | 0 % |

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgpris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgpris.

Til gode havender og deposita

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Depositamåles til anskaffelsespris

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat 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 efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2020

| | <u>Note</u> | <u>2020</u> kr. | <u>2019</u> kr. |
|---|-------------|----------------------|----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 145.057 | 54.955 |
| Personaleomkostninger | 2 | <u>-1.605</u> | <u>-8.878</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | 143.452 | 46.077 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | <u>-85.565</u> | <u>-47.742</u> |
| Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer | | 57.887 | -1.665 |
| Resultat før finansielle poster | | 57.887 | -1.665 |
| Finansielle indtægter | | 500 | -100 |
| Finansielle omkostninger | | <u>-23.366</u> | <u>-10.319</u> |
| Resultat før skat | | 35.021 | -12.084 |
| Skat af årets resultat | | <u>-6.656</u> | <u>2.218</u> |
| Årets resultat | | <u>28.365</u> | <u>-9.866</u> |
| Overført resultat | | <u>28.365</u> | <u>-9.866</u> |
| | | <u>28.365</u> | <u>-9.866</u> |

Balance pr. 31. december 2020

| | <u>Note</u> | <u>2020</u> kr. | <u>2019</u> kr. |
|---|-------------|--------------------|--------------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 214.840 | 137.274 |
| Materielle anlægsaktiver | 3 | 214.840 | 137.274 |
| Deposita | | 0 | 4.600 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 0 | 4.600 |
| Anlægsaktiver i alt | | 214.840 | 141.874 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 219.567 | 64.649 |
| Varebeholdninger | | 219.567 | 64.649 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 16.622 | 21.654 |
| Andre tilgodehavender | | 59.598 | 39.092 |
| Udskudt skatteaktiv | | 15.911 | 22.567 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 5.650 | 0 |
| Tilgodehavender | | 97.781 | 83.313 |
| Likvide beholdninger | | 10.949 | 490 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 328.297 | 148.452 |
| Aktiver i alt | | 543.137 | 290.326 |

Balance pr. 31. december 2020

| | <u>Note</u> | <u>2020</u> kr. | <u>2019</u> kr. |
|--|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 250.000 | 250.000 |
| Overført resultat | | -53.939 | -82.304 |
| Egenkapital | 4 | <u>196.061</u> | <u>167.696</u> |
| Banker | | 263.110 | 83.136 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 10.000 | 29.931 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 73.966 | 5.575 |
| Anden gæld | | 0 | 3.988 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>347.076</u> | <u>122.630</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>347.076</u> | <u>122.630</u> |
| Passiver i alt | | <u><u>543.137</u></u> | <u><u>290.326</u></u> |
| Eventualforpligtelser | 5 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 6 | | |

Noter

| | <u>2020</u> kr. | <u>2019</u> kr. |
|--|-----------------------|---|
| 1 Andre driftsindtægter | | |
| Corona Hjælpepakker | <u>129.934</u> | <u>0</u> |
| | <u>129.934</u> | <u>0</u> |
| | | |
| | <u>2020</u> kr. | <u>2019</u> kr. |
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 0 | 11.826 |
| Andre omkostninger til social sikring | 0 | -4.886 |
| Andre personaleomkostninger | <u>1.605</u> | <u>1.938</u> |
| | <u>1.605</u> | <u>8.878</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |
| | | |
| 3 Materielle anlægsaktiver | | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
| | | <u>232.757</u> |
| Kostpris 1. januar 2020 | | 232.757 |
| Tilgang i årets løb | | <u>163.132</u> |
| Kostpris 31. december 2020 | | <u>395.889</u> |
| | | 95.484 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2020 | | 95.484 |
| Årets afskrivninger | | <u>85.565</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2020 | | <u>181.049</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020 | | <u>214.840</u> |

Noter

4 Egenkapital

| | Virksomheds- kapital | Overført resul- tat | I alt |
|--------------------------------------|-------------------------|------------------------|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2020 | 250.000 | -82.304 | 167.696 |
| Årets resultat | 0 | 28.365 | 28.365 |
| Egenkapital 31. december 2020 | 250.000 | -53.939 | 196.061 |

5 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.