

SOZE Kaffebær & Risteri ApS
Banegårdspladsen 7, 5600 Faaborg

CVR-nr. 39 25 62 66

Årsrapport for perioden
11. januar til 31. december 2018

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 23. maj 2019

T Nathan Louis Benson
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 11. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 11. januar - 31. december 2018 for SOZE Kaffabar & Risteri 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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 11. januar - 31. december 2018.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faaborg, den 23. maj 2019

Direktion

T Nathan Louis Benson
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i SOZE Kaffabar & Risteri ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for SOZE Kaffabar & Risteri ApS for regnskabsåret 11. januar - 31. december 2018 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 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 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 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.

Faaborg, den 23. maj 2019

Revision Faaborg
Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 32 06 02 42

Lis Bebe Nielsen
Registreret revisor
medlem af FSR, danske revisorer
MNE-nr. mne16184

Selskabsoplysninger**Selskabet**

SOZE Kaffebær & Risteri ApS
Banegårdspladsen 7
5600 Faaborg

CVR-nr.: 39 25 62 66

Regnskabsperiode: 11. januar - 31. december 2018

Hjemsted: Faaborg-Midtfyn Kommune

Direktion

T Nathan Louis Benson, direktør

Revisor

Revision Faaborg
Registreret Revisionsanpartsselskab
Mørkebjergvej 3
5600 Faaborg

Pengeinstitut

Danske Bank
Holmens Kanal 2-12
1092 København K

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er drift af café, kafferisteri og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et underskud på kr. 234.921, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en negativ egenkapital på kr. 184.921.

Selskabskapitalen er tabt pr. 31. december 2018, men det er ledelsens vurdering, at selskabskapitalen kan reetableres fuldt ud ved fremtidig indtjening, idet udarbejdede budgetter viser dette.

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 SOZE Kaffebar & Risteri ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2018 er aflagt i DKK

Der er ingen sammenligningstal, idet 2018 er selskabets første regnskabsperiode.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Vareforbrug

Vareforbrug indeholder det forbrug af råvarer og handelsvarer, 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 mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. 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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5 år.

Materielle anlægsaktiver

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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år	0 kr.

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

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.

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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 11. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.
Bruttofortjeneste		739.513
Personaleomkostninger	1	-917.977
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-178.464
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-120.254
Resultat før finansielle poster		-298.718
Finansielle omkostninger	2	-987
Resultat før skat		-299.705
Skat af årets resultat		64.784
Årets resultat		-234.921
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-234.921
		-234.921

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.
Aktiver		
Goodwill		245.000
Immaterielle anlægsaktiver		<u>245.000</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		181.667
Materielle anlægsaktiver		<u>181.667</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>426.667</u>
Færdigvarer og handelsvarer		54.913
Varebeholdninger		<u>54.913</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.234
Andre tilgodehavender		15.000
Udskudt skatteaktiv		64.784
Tilgodehavender		<u>83.018</u>
Likvide beholdninger		<u>56.929</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>194.860</u>
Aktiver i alt		<u><u>621.527</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.
Passiver		
Virksomhedskapital		50.000
Overført resultat		<u>-234.921</u>
Egenkapital	3	<u>-184.921</u>
Anden gæld		<u>200.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser	4	<u>200.000</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		69.636
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		449.897
Anden gæld		<u>86.915</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>606.448</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>806.448</u>
Passiver i alt		<u><u>621.527</u></u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	5	
Eventualposter mv.	6	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7	

Noter

				2018
				kr.
1	Personaleomkostninger			
	Lønninger			900.975
	Andre omkostninger til social sikring			17.002
				917.977
	Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere			3
2	Finansielle omkostninger			
	Andre finansielle omkostninger			987
				987
3	Egenkapital			
		Virksomheds-	Overført	
		kapital	resultat	I alt
	Egenkapital 11. januar 2018	50.000	0	50.000
	Årets resultat	0	-234.921	-234.921
	Egenkapital 31. december 2018	50.000	-234.921	-184.921
4	Langfristede gældsforpligtelser			
		Gæld	Gæld	
		11. januar	31. december	
		2018	2018	Afdrag
				næste år
	Anden gæld	0	200.000	0
		0	200.000	0
		0	0	0

Noter

5 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabskapitalen er tabt pr. 31. december 2018, men det er ledelsens vurdering, at selskabskapitalen kan reetableres fuldt ud ved fremtidig indtjening, idet udarbejdede budgetter viser dette.

Der er desuden usikkerhed om selskabets opfyldelse af kravene i forpagtningsaftale, om opnåelse af positivt økonomisk resultat. Som konsekvens heraf, har udlejer ret til at opsige forpagtningsaftalen med 3 måneders varsel.

6 Eventualposter mv.

Forpagtning udgør årligt kr. 60.000. Aftalen udløber den 31. december 2026. Rest forpligtelse udgør pr. 31. december 2018 kr. 480.000.

Opnår selskabet ikke positivt økonomisk resultat kan selskabet opsige forpagtningsaftalen med 3 måneders varsel. I så fald udgør forpligtelse kr. 15.000.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ledelsen har oplyst, at der ikke er foretaget pantsætninger eller andre sikkerhedsstillelser af virksomhedens aktiver.