

SOZE Kaffebar & Risteri ApS

Banegårdspladsen 7

5600 Faaborg

CVR-nr. 39 25 62 66

Årsrapport for 2022

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 29. juni 2023

T Nathan Louis Benson
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022	9
Balance pr. 31. december 2022	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for SOZE Kaffebar & 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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 29. juni 2023

Direktion

T Nathan Louis Benson

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i SOZE Kaffebær & Risteri ApS

Vi har opstillet årsrapporten for SOZE Kaffebær & Risteri ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Faaborg, den 29. juni 2023

ReVision+
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 41 69 56 09

Lars Berg Rasmussen
Registreret revisor
medlem af FSR, danske revisorer
MNE-nr. mne16515

Selskabsoplysninger

Selskabet	SOZE Kaffebar & Risteri ApS Banegårdspladsen 7 5600 Faaborg
	CVR-nr.: 39 25 62 66
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022
	Hjemsted: Faaborg-Midtfyn Kommune
Direktion	T Nathan Louis Benson
Revisor	ReVision+ Statsautoriseret 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 2022 udviser et underskud på kr. 19.927, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en negativ egenkapital på kr. 73.237.

Selskabskapitalen er tabt pr. 31. december 2022, men det er ledelsens vurdering, at selskabskapitalen kan reetableres fuldt ud ved fremtidig indtjening, idet udarbejdede budgetter viser dette.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SOZE Kaffebar & Risteri ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022 er aflagt i DKK.

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 driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 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. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

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.

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.

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste		1.295.750	1.252.359
Personaleomkostninger	1	-1.112.785	-832.618
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		182.965	419.741
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-193.250	-268.299
Resultat før finansielle poster (EBIT)		-10.285	151.442
Finansielle omkostninger		-11.850	-3.031
Resultat før skat		-22.135	148.411
Skat af årets resultat		2.208	-34.049
Årets resultat		-19.927	114.362
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-19.927	114.362
		-19.927	114.362

Balance pr. 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		5.000	65.000
Immaterielle anlægsaktiver		5.000	65.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		168.086	167.234
Materielle anlægsaktiver		168.086	167.234
Anlægsaktiver i alt		173.086	232.234
Færdigvarer og handelsvarer		87.100	107.000
Varebeholdninger		87.100	107.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.360	16.925
Andre tilgodehavender		35.757	123.835
Udskudt skatteaktiv		27.096	24.888
Tilgodehavender		64.213	165.648
Likvide beholdninger		149.383	330.250
Omsætningsaktiver i alt		300.696	602.898
Aktiver i alt		473.782	835.132

Balance pr. 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-123.237	-103.310
Egenkapital		-73.237	-53.310
Anden gæld		0	50.000
Langfristede gældsforpligtelser	2	0	50.000
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	2	50.000	50.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		64.908	46.467
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		101.025	200.464
Anden gæld		331.086	541.511
Kortfristede gældsforpligtelser		547.019	838.442
Gældsforpligtelser i alt		547.019	888.442
Passiver i alt		473.782	835.132
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	3		
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	50.000	-103.310	-53.310
Årets resultat	0	-19.927	-19.927
Egenkapital 31. december 2022	50.000	-123.237	-73.237

Noter

	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.080.477	811.484
Andre omkostninger til social sikring	<u>32.308</u>	<u>21.134</u>
	<u>1.112.785</u>	<u>832.618</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>3</u>

2 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2022	Gæld 31. december 2022	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Anden gæld	<u>100.000</u>	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>	<u>0</u>
	<u>100.000</u>	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>	<u>0</u>

3 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabskapitalen er tabt pr. 31. december 2022 men det er ledelsens vurdering, at selskabskapitalen kan reetableres fuldt ud ved fremtidig indtjening, idet udarbejdede budgetter viser dette.

4 Eventualforpligtelser

Forpagtning udgør årligt kr. 60.000. Aftalen udløber den 31. december 2026. Rest forpligtelse udgør pr. 31. december 2022 kr. 240.000.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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