

SOZE Kaffebar & Risteri ApS

Banegårdspladsen 7

5600 Faaborg

CVR-nr. 39 25 62 66

Årsrapport for 2019

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 23. juni 2020

T Nathan Louis Benson
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019	9
Balance pr. 31. december 2019	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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 15. juni 2020

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 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 Etske 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 15. juni 2020

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

Henrik Rummenhoff
Statsautoriseret revisor
medlem af FSR, danske revisorer
MNE-nr. mne34546

Selskabsoplysninger

Selskabet	SOZE Kaffebar & Risteri ApS Banegårdspladsen 7 5600 Faaborg
	CVR-nr.: 39 25 62 66
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019
	Hjemsted: Faaborg-Midtfyn Kommune
Direktion	T Nathan Louis Benson, direktør
Revisor	RéVision+ Statsautoriseret Revisionsaktieselskab 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 2019 udviser et underskud på kr. 32.376, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en negativ egenkapital på kr. 217.297.

Selskabskapitalen er tabt pr. 31. december 2019, 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 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019 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 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. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 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.

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 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Bruttofortjeneste		897.672	739.513
Personaleomkostninger	1	<u>-820.873</u>	<u>-917.977</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		76.799	-178.464
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-115.593</u>	<u>-120.254</u>
Resultat før finansielle poster		-38.794	-298.718
Finansielle omkostninger		<u>-2.054</u>	<u>-987</u>
Resultat før skat		-40.848	-299.705
Skat af årets resultat		<u>8.472</u>	<u>64.784</u>
Årets resultat		<u>-32.376</u>	<u>-234.921</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-32.376</u>	<u>-234.921</u>
		<u>-32.376</u>	<u>-234.921</u>

Balance pr. 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		185.000	245.000
Immaterielle anlægsaktiver		185.000	245.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		161.667	181.667
Materielle anlægsaktiver		161.667	181.667
Anlægsaktiver i alt		346.667	426.667
Færdigvarer og handelsvarer		45.800	54.913
Varebeholdninger		45.800	54.913
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.620	3.234
Andre tilgodehavender		15.000	15.000
Udskudt skatteaktiv		73.256	64.784
Tilgodehavender		89.876	83.018
Likvide beholdninger		150.080	56.929
Omsætningsaktiver i alt		285.756	194.860
Aktiver i alt		632.423	621.527

Balance pr. 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-267.297	-234.921
Egenkapital		-217.297	-184.921
Anden gæld		150.000	200.000
Langfristede gældsforpligtelser	2	150.000	200.000
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	2	50.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		59.497	69.636
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		443.796	449.897
Anden gæld		146.427	86.915
Kortfristede gældsforpligtelser		699.720	606.448
Gældsforpligtelser i alt		849.720	806.448
Passiver i alt		632.423	621.527
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	3		
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	50.000	-234.921	-184.921
Årets resultat	0	-32.376	-32.376
Egenkapital 31. december 2019	50.000	-267.297	-217.297

Noter

	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	798.876	900.975
Andre omkostninger til social sikring	<u>21.997</u>	<u>17.002</u>
	<u>820.873</u>	<u>917.977</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>

2 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2019	Gæld 31. december 2019	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Anden gæld	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>	<u>50.000</u>	<u>0</u>
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>	<u>50.000</u>	<u>0</u>

3 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabskapitalen er tabt pr. 31. december 2019, 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.

4 Eventualforpligtelser

Forpagtning udgør årligt kr. 60.000. Aftalen udløber den 31. december 2026. Rest forpligtelse udgør pr. 31. december 2019 kr. 420.000.

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

Noter

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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