

*Bekkers Kaffabar ApS
Egedalsvej 9
2690 Karlslunde*

CVR-nummer: 39444704

*ÅRSRAPPORT
27. marts 2018 - 30. april 2019
opstillet uden revision eller review*

(1. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den __/__/2019

Dirigent:

Niclas Bekker Poulsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 27. marts 2018 - 30. april 2019

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 27. marts 2018 - 30. april 2019 for Bekkers Kaffebar ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 27. marts 2018 - 30. april 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karlsunde, den 22. august 2019

Direktion:

Niclas Bekker Poulsen

Til den daglige ledelse i Bekkers Kaffebar ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Bekkers Kaffebar ApS for perioden 27. marts 2018 - 30. april 2019 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 opstillingen 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.

Tune, den 22. august 2019

LINDHOLM REVISION

CVR-nr.: 38248677

Lene Boldt Lindholm

mne12299

Registreret revisor

medlem af FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Bekkers Kaffebar ApS
Egedalsvej 9
2690 Karlslunde

CVR-nr.: 39 44 47 04
Stiftet: 27. marts 2018
Regnskabsår: 27. marts - 30. april
1. regnskabsår

Direktion

Niclas Bekker Poulsen

Revisor

LINDHOLM REVISION
Tune Center 16
4030 Tune

CVR-nr.: 38 24 86 77

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive café- og restaurationsvirksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Det er selskabets 1. regnskabsår og der er derfor intet sammenligningsgrundlag fra tidligere år.

Selskabet har afholdt stiftelsesomkostninger med kr. 2.500.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at eksterne kreditgivere fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed. Jeg forventer, at dette vil ske. Jeg henviser til note 1 i årsregnskabet.

GENERELT

Årsregnskabet for Bekkers Kaffepar ApS for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor resultatopgørelse, balance og noter ikke indeholder sammenligningstal.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Leasing

Ydelser til operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttfortjeneste.

Bruttfortjeneste

Bruttfortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg i virksomheden indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling består af forskydning i lagerbeholdningerne.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

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 mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Skat

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Småaktiver med en anskaffelsessum under den til enhver tid gældende grænse for straksfradrag på disse, udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som et "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag."

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

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

RESULTATOPGØRELSE
27. MARTS 2018 - 30. APRIL 2019

	2018/19
BRUTTOFORTJENESTE	-51.572
2 Personaleomkostninger	-171.823
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-8.600
DRIFTSRESULTAT	-231.995
Andre finansielle omkostninger	-2.872
RESULTAT FØR SKAT	-234.867
3 Skat af årets resultat	48.554
ÅRETS RESULTAT	-186.313
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING	
Overført resultat	-186.313
DISPONERET I ALT	-186.313

BALANCE PR. 30. APRIL 2019
AKTIVER

	2019
4 Indretning af lejede lokaler.....	55.901
Materielle anlægsaktiver	55.901
5 Deposita.....	39.000
Finansielle anlægsaktiver	39.000
ANLÆGSAKTIVER	94.901
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	34.862
Varebeholdninger	34.862
Andre tilgodehavender	8.670
Udskudt skatteaktiv	48.554
Periodeafgrænsningsposter.....	29.701
Tilgodehavender	86.925
Likvide beholdninger	16.519
OMSÆTNINGSAKTIVER	138.306
AKTIVER	233.207

BALANCE PR. 30. APRIL 2019
PASSIVER

	2019
Virksomhedskapital.....	50.000
Overført resultat	-186.313
6 EGENKAPITAL	-136.313
Leverandører af varer og tjenesteydelser	81.968
Anden gæld	18.753
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	268.799
Kortfristede gældsforpligtelser	369.520
GÆLDSFORPLIGTELSER	369.520
PASSIVER	233.207
7 Tilbagetrædelseserklæring	
8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	

2018/19

1 Usikkerhed om fortsat drift

Der er væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift, idet egenkapitalen er tabt og den kortfristet gæld overstiger omsætningsaktiverne væsentligt. Det bedømmes dog, at efterfølgende år vil give overskud, da ny investor er indtrådt efter statusdagen og selskabets saldobalance på underskriftsdagen udviser et overskud. Endvidere har selskabets ledelse afgivet tilbagetrædelseserklæring gældende i 12 måneder og årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

2 Personaleomkostninger

Antal personer beskæftiget.....	0
Lønninger	167.984
Andre omkostninger til social sikring	3.839
Personaleomkostninger i alt	171.823

3 Skat af årets resultat

Nedskrivning af skatteaktiv.....	-48.554
Skat af årets resultat i alt.....	-48.554

Indretning af
lejede lokaler**4 Materielle anlægsaktiver**

Tilgang i årets løb.....	64.501
Kostpris 30. april 2019	64.501
Årets af-/nedskrivninger.....	-8.600
Af-/nedskrivninger 30. april 2019	-8.600
Materielle anlægsaktiver i alt.....	55.901

NOTER

	Deposita
5 Andre finansielle anlægsaktiver	
Tilgang i årets løb.....	39.000
Kostpris 30. april 2019	39.000
Andre finansielle anlægsaktiver i alt	39.000

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
6 Egenkapital			
Virksomhedskapital.....	50.000	0	50.000
Overført resultat	0	-186.313	-186.313
	<u>50.000</u>	<u>-186.313</u>	<u>-136.313</u>

Selskabskapitalen er opdelt i 500 anparter á kr. 100 eller multipla heraf.

7 Tilbagetrædelseserklæring

Selskabets gæld til direktør udgør pr. 30. april 2019 tkr. 269. Direktøren har afgivet erklæring om udelukkende, at kræve sit tilgodehavende indfriet i takt med at selskabets likviditet tillader dette. Erklæringen er gældende frem til den 30. april 2020.

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Der er indgået leasingaftale med CGH-Meridian Denmark A/S for 60 måneder med start den 1/8 2018, månedlig ydelse udgør kr. 2.690. Restbeløb ved udløb udgør kr. 16.219.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.