



REVISORFIRMAET  
**LYSEHØJ**

## **Café Sort Kaffe & Vinyl ApS**

Skydebanegade 4, st, tv,

1709 København V

CVR-nr. 39837188

## **Årsrapport for 2022**

4. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 4. august 2023

---

Christian Peter Rygaard  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 for Café Sort Kaffe & Vinyl ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Revisorfirmaet Lysehøj ApS har ydet assistance i forbindelse med opstilling af årsrapporten

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København V, den 4. august 2023

### **Direktion**

Christian Peter Rygaard  
Direktør

## Café Sort Kaffe & Vinyl ApS

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Café Sort Kaffe & Vinyl ApS Christian Peter Rygaard Skydebanegade 4, st, tv, 1709 København V
CVR-nr.	39837188
Stiftelsesdato	5. september 2018
Regnskabsår	1. januar 2022 - 31. december 2022
<b>Direktion</b>	Christian Peter Rygaard
<b>Revisor</b>	Revisorfirmaet Lysehøj ApS Møllevej 19 4140 Borup
CVR-nr.	37357189

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at udøve virksomhed med handel og service samt aktiviteter i tilknytning hertil.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 udviser et resultat på kr. -163.710, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en balancesum på kr. 266.143, og en egenkapital på kr. -16.710.

### Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for Café Sort Kaffe & Vinyl ApS Christian Peter Rygaard 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 tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste og -tab

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

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

#### 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 omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder 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 på immaterielle og materielle anlægsaktiver

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 realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

#### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	7 år	0-14%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftskostninger'.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

#### Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

#### Varebeholdninger

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

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### Andre tilgodehavender

Udskudte skatteaktiver,

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

#### Hensatte forpligtelser

##### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

#### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.



**Anvendt regnskabspraksis**

**Gældsforpligtelser**

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

**Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Resultatopgørelse

	Note	2022 kr.	2021 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>592.310</b>	<b>564.559</b>
Personaleomkostninger	1	-758.153	-365.673
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-14.286	-14.286
<b>Driftsresultat</b>		<b>-180.129</b>	<b>184.600</b>
Finansielle omkostninger		-1.076	-1.790
<b>Resultat før skat</b>		<b>-181.205</b>	<b>182.810</b>
Skat af årets resultat	2	17.495	-37.192
<b>Årets resultat</b>		<b>-163.710</b>	<b>145.618</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-163.710	145.618
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-163.710</b>	<b>145.618</b>

## Balance 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		42.857	57.143
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>42.857</b>	<b>57.143</b>
Deposita		43.244	30.762
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>43.244</b>	<b>30.762</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>86.101</b>	<b>87.905</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		75.000	48.757
<b>Varebeholdninger</b>		<b>75.000</b>	<b>48.757</b>
Udskudte skatteaktiver		23.375	4.504
Andre tilgodehavender		14.620	10.186
<b>Tilgodehavender</b>		<b>37.995</b>	<b>14.690</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>67.047</b>	<b>197.234</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>180.042</b>	<b>260.681</b>
<b>Aktiver</b>		<b>266.143</b>	<b>348.586</b>

## Balance 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		-56.710	107.000
<b>Egenkapital</b>		<b>-16.710</b>	<b>147.000</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		26.131	24.484
Selskabsskat		0	35.816
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		226.907	141.286
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		29.815	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>282.853</b>	<b>201.586</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>282.853</b>	<b>201.586</b>
<b>Passiver</b>		<b>266.143</b>	<b>348.586</b>
Eventualforpligtelser	3		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	4		

## Café Sort Kaffe & Vinyl ApS

### Egenkapitaloppgørelse

	<b>Virksomheds kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 1. januar 2022	40.000	107.000	147.000
Årets resultat		-163.710	-163.710
<b>Egenkapital 31. december 2022</b>	<b>40.000</b>	<b>-56.710</b>	<b>-16.710</b>

## Noter

	2022	2021
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	745.659	357.656
Pensioner	5.395	4.165
Andre personaleomkostninger	7.099	3.852
	<b>758.153</b>	<b>365.673</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	2	11
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat	0	35.816
Regulering af udskudt skat	-17.495	1.376
	<b>-17.495</b>	<b>37.192</b>

### 3. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

### 4. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.