



Køges Kaffebar ApS

Obovej 10
4600 Køge

CVR.nr.: 41 82 15 82

ÅRSRAPPORT 2020/2021

Regnskabsperiode: 4/11 2020 - 31/12 2021

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
13. februar 2022

Søren Bengtsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5.
Ledelsesberetning	6.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7.
Resultatopgørelse 4/11 2020 - 31/12 2021	11.
Balance pr. 31/12 2021	12.
Egenkapitalopgørelse	14.
Noter	15.

Selskabsoplysninger

Selskab

Køges Kaffebar ApS
Obovej 10
4600 Køge

CVR.nr.: 41 82 15 82
E-mail: sorenbengtsen@gmail.com

Regnskabsperiode: 4/11 2020 - 31/12 2021

Stiftelsesdato: 4/11 2020

Direktion

Søren Bengtsen

Revisor

Woiremose & Partner registreret revisionsanpartsselskab
Pilestræde 52, 2.
1112 København K

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 4. november 2020 - 31. december 2021 for Køges Kaffebar ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 4. november 2020 - 31. december 2021.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 12. februar 2022

Direktion

.....
Søren Bengtsen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejeren i Køges Kaffebar ApS

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Jeg har opstillet årsregnskabet for Køges Kaffebar ApS for regnskabsåret 4/11 2020 - 31/12 2021 på grundlag af oplysninger, De har tilvejebragt. Regnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante etiske krav, 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 jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 13. februar 2022

Woiremose & Partner registreret revisionsanpartsselskab

(CVR.nr. 25735560)

Ken Woiremose
Registreret revisor
mne11637

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive café og dermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

For det kommende år forventes en positiv udvikling i såvel omsætning som resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2020/2021 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter nedenstående regnskabspraksis.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

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 godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Opskrivning sker på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Der afskrives ikke på grunde.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Grunde og bygninger	50 år	50-100 %
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5 år	0-20 %

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgsspris.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Selskabsskat

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 gældsmetode 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 værdien 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 netto-skatteaktiver 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Sambeskatning

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet indregnes i balancen under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 4/11 2020 - 31/12 2021

Note		<u>2020/2021</u> (14 mdr.)
	BRUTTOFORTJENESTE	35.842
2	Personaleomkostninger	-427.687
3	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-52.167</u>
	RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-444.012
	Nedskrivning af finansielle aktiver	-82.400
	Andre finansielle omkostninger	<u>-136.579</u>
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-662.991
4	Skat af årets resultat	<u>0</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>-662.991</u>
	 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING	
	Overført resultat	<u>-662.991</u>
	I ALT	<u>-662.991</u>

Balance pr. 31/12 2021
Aktiver

<u>Note</u>		<u>2020/2021</u>
3	Grunde og bygninger	2.650.760
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>150.704</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.801.464</u>
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>2.801.464</u>
	Varebeholdninger	<u>5.000</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>5.000</u>
	Andre tilgodehavender	<u>8.651</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>8.651</u>
	Likvide beholdninger	<u>15.305</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>28.956</u>
	AKTIVER I ALT	<u>2.830.420</u>

Balance pr. 31/12 2021
Passiver

<u>Note</u>	<u>2020/2021</u>
Virksomhedskapital	40.000
Overført resultat	<u>-662.991</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>-622.991</u>
5 Anden langfristet gæld	<u>2.176.285</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.176.285</u>
5 Kortfristet del af langfristet gæld	125.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	18.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	10.534
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	<u>1.123.592</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.277.126</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>3.453.411</u>
PASSIVER I ALT	<u>2.830.420</u>
1 Going concern	
6 Eventualforpligtelser	
7 Nærtstående parter	

EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2020/2021

	<u>4/11 2020</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til resultat- disponering</u>	<u>31/12 2021</u>
Anpartskapital	40.000			40.000
Overført resultat	0	0	-662.991	-662.991
	<u>40.000</u>	<u>0</u>	<u>-662.991</u>	<u>-622.991</u>

NOTER

Note 1 - Going concern

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen grundet stort underskud i indeværende år. Selskabets ledelse forventer at komme styrket ud af det efterfølgende regnskabsår.

Selskabets ledelse indskyder kapital i det omfang det bliver nødvendigt til at dække de løbende udgifter. Selskabets ledelse har derfor aflagt regnskabet efter going concern.

Note 2 - Personalemkostninger

	<u>2020/2021</u>
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>1</u>
Gager og lønninger	422.686
Pensionsbidrag	0
Andre omkostninger til social sikring	<u>5.001</u>
	<u>427.687</u>

Note 3 - Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 4. november 2020	0	0
Tilgang	2.668.550	185.081
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2021	<u>2.668.550</u>	<u>185.081</u>
Afskrivninger 4. november 2020	0	0
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0
Årets afskrivninger	17.790	34.377
Afskrivninger 31. december 2021	<u>17.790</u>	<u>34.377</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>2.650.760</u>	<u>150.704</u>

Afskrivninger:

	<u>2020/2021</u>
Grunde og bygninger	17.790
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>34.377</u>
Afskrivninger i alt	<u>52.167</u>

Note 4 - Skat

Skat af årets resultat:

Skat af årets skattepligtige indkomst	<u>0</u>
	<u>0</u>

NOTER

Note 5 - Langfristede gældsforpligtelser

	<u>2020/2021</u>	<u></u>
Pantebrev Vestergade 9 ApS	246.566	0
Pantebrev Husejernes Kreditlån	<u>2.054.719</u>	<u>0</u>
Gæld i alt	2.301.285	0
Kortfristet del (1. års afdrag)	<u>-125.000</u>	<u>0</u>
Langfristet gæld	<u>2.176.285</u>	<u>0</u>
Heraf forfalder efter mere end 5 år	<u>1.895.000</u>	<u>0</u>

Note 6 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst.

Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for Søren Bengtsen Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Note 7 - Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Søren Bengtsen Holding ApS

Ejerforhold

Følgende ejer mindst 5 % af selskabets kapital:

Søren Bengtsen Holding ApS, Obovej 10, 4600 Køge