

# **KNUS & KAFFE ApS**

Årsrapport  
6. september 2012 - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**24/06/2014**

---

**Ferial Berri**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10
Noter .....	12

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

KNUS & KAFFE ApS  
Flæsketorvet 68  
1711 København V

CVR-nr: 34699070  
Regnskabsår: 06/09/2012 - 31/12/2013

**Revisor**

Registreret revisionsvirksomhed Revsbæk Revision  
Slagelsevej 184  
4700 Næstved  
CVR-nr: 17169483

# Ledespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for KNUS & KAFFE APS for regnskabsåret 6. september 2012 - 31. december 2013.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt det opnåede resultat.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Der indstilles ikke udbetaling af udbytte.

København, den 05/06/2014

## **Direktion**

Ferial Riad Berri  
Direktør

## **Fravalg af revision for det kommende regnskabsår**

Selskabet opfylder efter ledelsens skøn vilkårene for fravalg af revision. Ledelsen indstiller derfor til generalforsamlingen at revision fravælges for det kommende regnskabsår.

# Den uafhængige revisors erklæringer

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for KNUS & KAFFE APS for regnskabsåret 6. september 2012 – 31. december 2013, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

## Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

## Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder. Disse standarder kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for selskabets udarbejdelse og aflæggelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede, med henblik på at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 6. september 2012 – 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

#### Lån til kapitalejer

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, ydet et lån til selskabets kapitalejer. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

#### Forkert indberetning af moms

Selskabet har gentagne gange indberettet forkerte momsbeløb til SKAT. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

Næstved, 06/06/2014

Søren Revsbæk

Registreret revisor

Registreret revisionsvirksomhed Revsbæk Revision

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Anvendt regnskabspraksis

Regnskabet er opstillet i henhold til kravene i årsregnskabsloven for regnskabet efter regnskabsklasse B, samt vedtægternes bestemmelser herfor.

Regnskabet omfatter perioden 6. september 2012 - 31. december 2013.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter salg af varer og indregnes i resultatopgørelsen når levering har fundet sted. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

### Personaleomkostninger

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

### Andre eksterne omkostninger

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

### 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 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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets.

## Balance

### Materielle anlægsaktiver:

Produktionsanlæg og maskiner samt 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.

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

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

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

Inventar og driftsmidler: 5 år. Restværdi 0.

IT-udstyr: 3 - 5 år. Restværdi 0..

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Lagre og beholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Egenkapital - udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### Skyldig skat 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.

u) 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 nettorealisationseværdi.

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%.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

# Resultatopgørelse 6. sep 2012 - 31. dec 2013

	Note	2012/13 kr.
Nettoomsætning .....		782.808
Vareforbrug .....		-171.737
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>611.071</b>
Personaleomkostninger .....	1	-484.824
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-35.368
Andre driftsomkostninger .....		-22.936
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>67.943</b>
Andre finansielle indtægter .....		1.069
Andre finansielle omkostninger .....		-120
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>68.892</b>
<b>Ekstraordinært resultat før skat .....</b>		<b>68.892</b>
Skat af årets resultat .....		-18.156
<b>Årets resultat .....</b>		<b>50.736</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat .....		50.736
<b>I alt .....</b>		<b>50.736</b>

# Balance 31. december 2013

## Aktiver

	Note	2012/13 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		28.000
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>28.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>28.000</b>
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse .....		11.550
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>11.550</b>
Likvide beholdninger .....		253.125
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>264.675</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<b>292.675</b>

# Balance 31. december 2013

## Passiver

	Note	2012/13 kr.
Registreret kapital mv. ....		80.000
Overført resultat .....		50.736
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>130.736</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		-4.126
Skyldig selskabsskat .....		18.156
Anden gæld .....		147.909
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>161.939</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>161.939</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b>292.675</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2012/13</b>
	<b>kr.</b>
Løn og gager	478.178
Omkostninger til social sikring	5.566
Øvrige personaleudgifter	1.080
I alt	<u>484.824</u>

## 2. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets formål er at drive kaffebar og hermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

## 3. Oplysning om ejerskab

### Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Ferial Riad Berri, Valdemarsgade 52, st. th., 1665 København V.