

Kaffeboden Næstved ApS

**Toldbodgade 10
4700 Næstved**

CVR-nr. 41 10 17 41

Årsrapport for 2020

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 22. december 2020

Morten Sonne
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 17. januar - 30. september	9
Balance 30. september	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 17. januar - 30. september 2020 for Kaffeboden Næstved 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. 30. september 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 17. januar - 30. september 2020.

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.

Næstved, den 22. december 2020

Direktion

Morten Sonne
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Kaffeboden Næstved ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Kaffeboden Næstved ApS for regnskabsåret 17. januar - 30. september 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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 årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Næstved, den 22. december 2020

KvalitetsRevision
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 48 02 54

Lisette Poulsen
registreret revisor
MNE-nr. mne343

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kaffeboden Næstved ApS
Toldbodgade 10
4700 Næstved

CVR-nr.: 41 10 17 41

Regnskabsperiode: 17. januar - 30. september 2020

Hjemsted: Næstved

Direktion

Morten Sonne, direktør

Revisor

KvalitetsRevision
Godkendt Revisionspartnerselskab
Vestre Kaj 16
4700 Næstved

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er drive café og restaurationsdrift og dermed beslægtetvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020 udviser et overskud på kr. 20.972, og selskabets balance pr. 30. september 2020 udviser en egenkapital på kr. 60.972.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kaffeboden Næstved ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Selskabet har endvidere valgt at følge anbefalingerne i Regnskabsvejledning for klasse B- og C-virksomheder.

Årsrapporten for 2020 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2020 er selskabets første regnskabsperiode.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

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.

Af- og nedskrivninger

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 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 7 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger 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. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

	Brugstid	Restværdi
Øvrige bygninger	10 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år	0 %

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver, der består af deposita.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 17. januar - 30. september

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.
Bruttoresultat		304.871
Personaleomkostninger	1	-189.176
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-71.456</u>
Resultat før finansielle poster		44.239
Finansielle omkostninger	3	<u>-15.947</u>
Resultat før skat		28.292
Skat af årets resultat	4	<u>-7.320</u>
Årets resultat		<u><u>20.972</u></u>
Foreslået udbytte		20.000
Overført resultat		<u>972</u>
		<u><u>20.972</u></u>

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.
Aktiver		
Goodwill		230.712
Immaterielle anlægsaktiver	5	<u>230.712</u>
Grunde og bygninger		131.508
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		132.224
Materielle anlægsaktiver	6	<u>263.732</u>
Deposita		7.500
Finansielle anlægsaktiver		<u>7.500</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>501.944</u>
Færdigvarer og handelsvarer		14.696
Varebeholdninger		<u>14.696</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		20.523
Andre tilgodehavender		122
Periodeafgrænsningsposter		1.318
Tilgodehavender		<u>21.963</u>
Likvide beholdninger		<u>270.789</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>307.448</u>
Aktiver i alt		<u><u>809.392</u></u>

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.
Passiver		
Virksomhedskapital		40.000
Overført resultat		972
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>20.000</u>
Egenkapital		<u>60.972</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>1.644</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>1.644</u>
Andre kreditinstitutter		392.268
Selskabsskat		<u>5.676</u>
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>397.944</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	37.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		33.832
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		28.704
Anden gæld		<u>249.296</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>348.832</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>746.776</u>
Passiver i alt		<u><u>809.392</u></u>
Eventualforpligtelser	8	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9	

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført resul-</u> <u>tat</u>	<u>Foreslået ud-</u> <u>bytte for regn-</u> <u>skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 17. januar 2020	0	0	0	0
Årets resultat	0	972	20.000	20.972
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	40.000	0	0	40.000
Egenkapital 30. september 2020	40.000	972	20.000	60.972

Noter

	<u>2020</u>
	kr.
1 Personaleomkostninger	
Lønninger	183.094
Andre omkostninger til social sikring	<u>6.082</u>
	<u>189.176</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	24.288
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>47.168</u>
	<u>71.456</u>
der fordeler sig således:	
Goodwill	24.288
Bygninger på lejet grund	9.392
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>37.776</u>
	<u>71.456</u>
3 Finansielle omkostninger	
Andre finansielle omkostninger	<u>15.947</u>
	<u>15.947</u>
4 Skat af årets resultat	
Årets aktuelle skat	5.676
Årets udskudte skat	<u>1.644</u>
	<u>7.320</u>

Noter

5 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 17. januar 2020	0
Tilgang i årets løb	<u>255.000</u>
Kostpris 30. september 2020	<u>255.000</u>
Opskrivninger 30. september 2020	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 17. januar 2020	0
Årets afskrivninger	<u>24.288</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2020	<u>24.288</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020	<u><u>230.712</u></u>

6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og byg-</u> <u>ninger</u>	<u>Andre anlæg,</u> <u>driftsmateriel</u> <u>og inventar</u>
Kostpris 17. januar 2020	0	0
Tilgang i årets løb	<u>140.900</u>	<u>170.000</u>
Kostpris 30. september 2020	<u>140.900</u>	<u>170.000</u>
Opskrivninger 17. januar 2020	<u>0</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 30. september 2020	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 17. januar 2020	0	0
Årets afskrivninger	<u>9.392</u>	<u>37.776</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2020	<u>9.392</u>	<u>37.776</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020	<u><u>131.508</u></u>	<u><u>132.224</u></u>

Noter

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 17. januar 2020	Gæld 30. september 2020	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Andre kreditinstitutter	0	429.268	37.000	205.000
Selskabsskat	0	5.676	0	0
	0	434.944	37.000	205.000

8 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til tidligere ejer er der udstedet sælgerpantebrev opr.. tkr. 450, med en restgæld på tkr. 429, med oprykkende panteret i bygning på lejet grund, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2020 udgør t.kr. 131.

Derudover har selskabet ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillinger pr. statusdagen.