

Kaffekilden 2 ApS

Tagensvej 41
2200 København N

CVR-nr.: 33 57 59 04

Årsrapport

3. regnskabsår

1. januar 2013 - 31. december 2013

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 22. maj 2014

dirigent
Abdelkhalek Benarabe

Revisionsfirmaet Niels Ole Ellegaard,
Statsautoriserede revisorer ApS
Vester Farimagsgade 6, 5.
1606 København V

Telefon: +45 3313 2020
Telefax: +45 3313 3399
Mail: hk@no-ellegaard.dk

CVR nr.: 15 19 99 89
Bank: 4180-3119547911
Web: www.no-ellegaard.dk

Indhold

Påtegninger

	Side
Ledelsespåtegning	3

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9 & 10
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2013 for Kaffekilden 2 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Vi er opmærksom på, at egenkapitalen ikke opfylder lovens krav, men forventer at retablere det via driften de kommende år.

Årsregnskabet er ikke revideret, og det erklæres at virksomheden opfylder betingelserne herfor. Generalforsamlingen har truffet beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 22. maj 2014

Direktion

Abdelkhalek Benarabe

Selskabsoplysninger

Selskabet	Kaffekilden 2 ApS Tagensvej 41 2200 København N
Cvnr.:	33 57 59 04
Stiftet	15.03.2011
Hjemsted	København Kommune
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Aktuelle Regnskabsår	1. januar 2013 - 31. december 2013
Direktion	Abdelkhalek Benarabe Julius Valentiners V, st. tv. 2000 Frederiksberg
Dirigent	Abdelkhalek Benarabe
Revisor	Fravalgt
Generalforsamlingen	Ordinæregeneralforsamlingen afholdes den 22. maj 2014 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består af kaffebar samt dermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for ikke tilfredsstillende. Af særlige konkurrencemæssige årsager oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttofortjenesten.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kaffekilden 2 ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 anpartsselskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå anpartsselskabet, 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 forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Af særlige konkurrencemæssige årsager oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttofortjenesten.

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 skat og evt. 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. 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 klar til at der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmateriel og indretning: 5 år

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret. Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Andre finansielle anlægsaktiver

Deposita optages til nominel værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

I tilfælde hvor det ikke har været muligt at opgøre varelageret skønnes varelageret af selskabets ledelse til en fornuftig værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

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

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af 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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 25%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 01.01.2013-31.12.2013

Noter

		2012 i t. kr.	
	Bruttofortjeneste	310.630	267
	Andre eksterne udgifter	(569.020)	(481)
	Resultat før afskrivninger	(258.390)	(214)
1	Afskrivninger	(266.470)	(266)
	Resultat før renter	(524.861)	(480)
	Financielle indtægter	-	-
	Financielle udgifter	(188)	-
	Resultat før skat	<u>(525.049)</u>	<u>(480)</u>
2	Selskabsskat	-	-
	Resultat	<u><u>(525.049)</u></u>	<u><u>(480)</u></u>
	Overføres til næste år		

Balance pr. 31. december 2013

			Kr.
	AKTIVER		2012
Noter	Anlægsaktiver :		
	Anlægsaktiver ialt		
1	Indretning	586.241	853
	Omsætningsaktiver:	<u>586.241</u>	853
	Depositum	79.290	79
	Periodeserlinger	-	18
	Likvide Beholdning	45.618	36
	Varebeholdning	15.800	15
	Kortbeholdning	4.287	13
	Omsætningsaktiver ialt	<u>144.994</u>	161
	Aktiver ialt	<u><u>731.235</u></u>	1.014

PASSIVER

Noter

Egenkapital :

Indskudskapital	80.000	80
Akkum.Resultat primo	(698.856)	(337)
Overført resultat	(525.049)	(481)
Egenkapital ialt	<u>(1.143.905)</u>	(738)

Gæld**Kortfristet gæld :**

Pengekreditorer	1.190.000	1.220
Vareleverandør	37.319	384
Anden Gæld	647.821	148
2 Selskabsskat	-	-
Kortfristed gæld i alt	1.875.140	1.752
Gæld ialt	1.875.140	1.752
Passiver ialt	<u>731.235</u>	<u>1.014</u>

NOTER

1 Materielle anlægsaktiver

		Indretning
Anskaffelsessum primo		1.332.351
Tilgang		-
Afgang		-
Afsk.Grundlag		1.332.351
Akk. Afskrivninger		(479.640)
Årets afskrivninger	(266.470)	(266.470)
Bogførtværdi pr. 31.12.2013		<u>586.241</u>

2 Selskabsskat

Primo	-
Betalt aconto	-
Betalt skat	-
Årets skat	-
Ultimo	-

3 Eventual forpligtelser

Der er ikke afgivet sikkerhedsstillelser og eventualforpligtigelser udover hvad der står i regnskabet.