

Hans & Grete Kaffe - The ApS

**Lille Torv 4
8000 Aarhus C**

CVR-nr. 14 85 76 05

Årsrapport for 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 17. april 2023

Stefán Magnusson
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022	7
Balance pr. 31. december 2022	8
Noter	10

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Hans & Grete Kaffe - The 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 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2023 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 17. april 2023

Direktion

Lone Madsen
direktør

Bestyrelse

Stefán Magnusson
formand

Lone Madsen

Steinar Stefansson

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hans & Grete Kaffe - The ApS
Lille Torv 4
8000 Aarhus C

Telefon: 86120311

Hjemmeside: www.kaffe-the.dk

CVR-nr.: 14 85 76 05

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022

Hjemsted: Aarhus

Bestyrelse

Stefán Magnusson, formand
Lone Madsen
Steinar Stefansson

Direktion

Lone Madsen, direktør

Pengeinstitut

Danske Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består i at drive kaffe- og the-forretninger.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på kr. 311.852, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på kr. 346.489.

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 Hans & Grete Kaffe - The ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022 er aflagt i kr.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket 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, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Anvendt regnskabspraksis

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 posterings direkte i egenkapitalen.

Balancen

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.

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.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver

Deposita indregnes til kostpris.

Varebeholdninger

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivisere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Selskabsskat og udskudt skat

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste		1.705.192	1.780.744
Personaleomkostninger	1	<u>-1.254.728</u>	<u>-1.767.759</u>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-22.950</u>	<u>-20.950</u>
Finansielle indtægter	2	0	-1.349
Finansielle omkostninger	3	<u>-26.573</u>	<u>-11.314</u>
Resultat før skat		400.941	-20.628
Skat af årets resultat	4	<u>-89.089</u>	<u>3.481</u>
Årets resultat		<u>311.852</u>	<u>-17.147</u>
Foreslået udbytte		285.000	0
Overført resultat		<u>26.852</u>	<u>-17.147</u>
		<u>311.852</u>	<u>-17.147</u>

Balance pr. 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.988	9.938
Indretning af lejede lokaler		31.833	46.833
Materielle anlægsaktiver	5	33.821	56.771
Deposita		232.308	232.308
Finansielle anlægsaktiver		232.308	232.308
Anlægsaktiver i alt		266.129	289.079
Færdigvarer og handelsvarer		150.476	149.374
Varebeholdninger		150.476	149.374
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		19.623	15.947
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		4.775	4.775
Andre tilgodehavender		8.176	376.998
Periodeafgrænsningsposter		95.825	89.849
Tilgodehavender		128.399	487.569
Likvide beholdninger		882.041	647.830
Omsætningsaktiver i alt		1.160.916	1.284.773
Aktiver i alt		1.427.045	1.573.852

Balance pr. 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		11.489	-15.363
Foreslået udbytte for regnskabsåret		285.000	0
Egenkapital	6	346.489	34.637
Hensættelse til udskudt skat		2.161	3.910
Hensatte forpligtelser i alt		2.161	3.910
Leverandører af varer og tjenesteydelser		386.216	334.078
Selskabsskat		101.877	11.039
Anden gæld		590.302	1.190.188
Kortfristede gældsforpligtelser		1.078.395	1.535.305
Gældsforpligtelser i alt		1.078.395	1.535.305
Passiver i alt		1.427.045	1.573.852

Noter

	2022	2021
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.128.858	1.608.832
Pensioner	50.440	80.305
Andre omkostninger til social sikring	57.444	56.772
Andre personaleomkostninger	17.986	21.850
	1.254.728	1.767.759
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	3	4
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	0	-1.349
	0	-1.349
	2022	2021
	kr.	kr.
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	26.573	11.314
	26.573	11.314
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	90.838	7.854
Årets udskudte skat	-1.749	-11.335
	89.089	-3.481

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2022	164.218	75.000
Kostpris 31. december 2022	164.218	75.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	154.280	28.167
Årets afskrivninger	7.950	15.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	162.230	43.167
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	1.988	31.833

Noter

6 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	50.000	-15.363	0	34.637
Årets resultat	0	311.852	0	311.852
Foreslået udbytte	0	-285.000	285.000	0
Egenkapital 31. december 2022	50.000	11.489	285.000	346.489

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter solidarisk og ubegrænset for selskabsskatter og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.