

Kites & Coffee ApS

Kirkevejen 37

6720 Fanø

CVR-nummer: 36 68 39 96

Årsrapport for perioden 1. januar 2021 - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

Dirigent Tage Toft

Indholdsfortegnelse

	side
Virksomhedsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Visma Addo identifikationsnummer: cd6f1d6c-6502-4329-9939-241260f7c3e7

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Kites & Coffee ApS
Kirkevejen 37
6720 Fanø

CVR-nummer: 36 68 39 96

Regnskabsperiode: 1. januar 2021 - 31. december 2021

Direktion

Jørn Christensen
Direktør

Ejer

TC2 ApS
J.P. Larsens Vej 11
8220 Brabrand

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. januar 2021 - 31. december 2021 for Kites & Coffee 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021

Ledelsen anser fortsat betingelserne for fravalg af revision for værende opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fanø den 22. maj 2022

Direktion

Jørn Christensen

Bestyrelse

Tage Toft

Jørn Christensen

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været at drive virksomhed med handel.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 udviser et resultat på kr. 240, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en balancesum på kr. 627.258, og en egenkapital på kr. 84.025.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

Generelt om indregning og måling

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.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets vareforbrug målt til kostpris med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder nedskrivninger i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger.

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 ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Selskabet indgår i en sambeskatning med sin modervirksomhed samt den helejede danske dattervirksomhed. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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:

Der indgår forventede brugstider som følger:		Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-20%

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien indenfor en periode på 12-24 måneder lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris ved en afvikling af varer over en periode på 12-24 måneder med fradrag af omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

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.

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 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.

Gældsforpligtelser

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

Note	Resultatopgørelse	2021	2020
	Bruttoresultat	491.386	152.989
1	Personaleomkostninger	-466.700	-139.639
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-22.562	-3.479
	Resultat før finansielle poster	2.124	9.871
	Andre finansielle omkostninger	-545	-78
	Resultat før skat	1.579	9.793
2	Skat af årets resultat	-1.339	-3.603
	Årets resultat	240	6.190
	Resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	0
	Overført resultat	240	6.190
	Resultatdisponering i alt	240	6.190

Note	Balance	2021	2020
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	49.718	16.310
	Materielle anlægsaktiver	49.718	16.310
	Deposita	37.500	25.000
	Finansielle anlægsaktiver	37.500	25.000
	Anlægsaktiver i alt	87.218	41.310
	Fremstillede varer og handelsvarer	355.810	221.122
	Varebeholdninger i alt	355.810	221.122
	Tilgodehavende fra salg	6.671	0
	Udsudte skatteaktiver	4.548	5.755
	Tilgodehavende skat	0	176
	Andre tilgodehavender	137.450	2.000
	Tilgodehavender	148.669	7.931
	Likvide beholdninger	35.561	32.595
	Omsætningsaktiver i alt	540.040	261.648
	Aktiver i alt	627.258	302.958

Note	Balance	2021	2020
	Registreret kapital mv.	50.000	50.000
	Overført resultat	34.025	33.785
	Egenkapital	84.025	83.785
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	195.742	13.907
	Skyldig selskabsskat	132	0
	Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	347.359	205.266
	Kortfristede gældsforpligtelser	543.233	219.173
	Passiver i alt	627.258	302.958

3 Eventualforpligtiglejer

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Note

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
1 Personalemkostninger		
Lønninger	429.968	130.289
Omkostninger til social sikring	6.656	3.983
Personalemkostninger	499	1.097
Befordningsgodtgørelse	29.577	4.270
Personalemkostninger i alt	<u>466.700</u>	<u>139.639</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	1	1
2 Skat af årets resultat		
Aktuel skat	132	-176
Regulering udskudt skat	1.207	2.349
Regulering skat tidligere år	0	1.430
Skat af årets resultat i alt	<u>1.339</u>	<u>3.603</u>
3 Eventualforpligtiglejer		
Ingen.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen sikkerheder.		



Dokumentet er underskrevet med Visma Addo digital signeringsservice.
Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Underskrivernes identiteter er registreret og listet herunder.

Med min underskrift bekræfter jeg indholdet i ovenstående dokument.

NEM ID

Serienummer: PID:9208-2002-2-208675015228

Jørn Christensen
Direktør

30-05-2022 17:21

NEM ID

Serienummer: PID:9208-2002-2-023357647491

Tage Toft
Direktør

31-05-2022 21:07

Dette dokument er underskrevet digitalt med Visma Addo signeringsservice. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument.

Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du verificere, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af Visma Addo signeringsservice. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i dokumentet med Visma Addos validator på denne website <https://vismaaddo.net/WebAdmin/#/NemIdValidation>

Visma Addo identifikationsnummer: cd6f1d6c-6502-4329-9939-241260f7c3e7



Foruden dette dokument kan ét eller flere dokumenter og bilag være tilknyttet transaktionen.
Alle dokumenter som indgik i transaktionen er listet nedenfor. Hændelsesloggen beskriver underskrivers hændelser i forbindelse med signering af dokumentet.

Dokumenter i transaktionen

Nærværende dokument

Kites & Coffee ApS - Årsrapport 2021.pdf

Øvrige dokumenter i transaktionen

Kites & Coffee ApS - Internt regnskab 2021.pdf

Kites & Coffee ApS - skattebilag 2021.pdf

Ovenstående dokumenter og bilag er fremsendt i underskrevet form til alle parter på e-mail eller som link til download. Underskriver er selv ansvarlig for download og sikker opbevaring af dokumenter og bilag.

Download dokumenter

Har du som underskriver modtaget link til download af dokumenterne vil dette være muligt i op til 10 dage efter underskrift. Herefter vil dokumenterne blive slettet fra Visma Addo.

Hændelseslog for dokument

Hændelseslog for dokumentet

2022-05-23 07:19 Underskriftsprocessen er startet
2022-05-23 07:19 Underskriftsprocessen er startet
2022-05-23 07:19 En besked er sendt til Tage Toft
2022-05-23 07:19 En besked er sendt til Jørn Christensen
2022-05-30 17:19 Identifikations-skærmen er blevet tilgået via linket der blev sendt til Jørn Christensen og identifikationsmetoden NemID privat blev anvendt fra IP adresse 87.104.x.x
2022-05-30 17:19 Dokumentet blev åbnet via linket sendt til Jørn Christensen
2022-05-30 17:21 Jørn Christensen har underskrevet dokumentet Kites & Coffee ApS - Årsrapport 2021.pdf via NemID privat (PID: 9208-2002-2-208675015228)
2022-05-30 17:23 Alle dokumenter sendt til Jørn Christensen er blevet underskrevet
2022-05-31 11:14 Identifikations-skærmen er blevet tilgået via linket der blev sendt til Tage Toft og identifikationsmetoden NemID privat blev anvendt fra IP adresse 85.191.x.x
2022-05-31 11:14 Identifikations-skærmen er blevet tilgået via linket der blev sendt til Tage Toft og identifikationsmetoden NemID privat blev anvendt fra IP adresse 85.191.x.x
2022-05-31 11:15 Identifikations-skærmen er blevet tilgået via linket der blev sendt til Tage Toft og identifikationsmetoden NemID privat blev anvendt fra IP adresse 85.191.x.x
2022-05-31 11:16 Identifikations-skærmen er blevet tilgået via linket der blev sendt til Tage Toft og identifikationsmetoden NemID privat blev anvendt fra IP adresse 85.191.x.x
2022-05-31 11:16 Identifikations-skærmen er blevet tilgået via linket der blev sendt til Tage Toft og identifikationsmetoden NemID privat blev anvendt fra IP adresse 85.191.x.x
2022-05-31 11:20 Identifikations-skærmen er blevet tilgået via linket der blev sendt til Tage Toft og identifikationsmetoden NemID privat blev anvendt fra IP adresse 85.191.x.x
2022-05-31 21:05 Identifikations-skærmen er blevet tilgået via linket der blev sendt til Tage Toft og identifikationsmetoden NemID privat blev anvendt fra IP adresse 87.104.x.x
2022-05-31 21:07 Dokumentet blev åbnet via linket sendt til Tage Toft
2022-05-31 21:07 Tage Toft har underskrevet dokumentet Kites & Coffee ApS - Årsrapport 2021.pdf via NemID privat (PID: 9208-2002-2-023357647491)
2022-05-31 21:07 Alle dokumenter sendt til Tage Toft er blevet underskrevet

Visma Addo

Visma Consulting • Gærtorvet 1-5 • 1799 Copenhagen V • Denmark
addo@visma.com • www.visma.dk/addo

Visma Addo identifikationsnummer: cd6f1d6c-6502-4329-9939-241260f7c3e7