

Hans & Grete Kaffe - The ApS

Lille Torv 4

8000 Aarhus C

CVR-nr. 14 85 76 05

Årsrapport for 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 07/03 2018

Stefán Magnusson
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Ledelsesberetning | 3 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 4 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017 | 8 |
| Balance pr. 31. december 2017 | 9 |
| Noter til årsrapporten | 11 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2018 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 7. marts 2018

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 2017

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 2017 udviser et overskud på kr. 374.350, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 633.114.

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 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017 er aflagt i kr.

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

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 hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. 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, 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

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Virksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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:

| | | |
|---|-----|----|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 | år |
| Indretning af lejede lokaler | 5 | år |

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

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

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

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.980.051 | 2.188.457 |
| Personaleomkostninger | 1 | -1.588.492 | -1.679.208 |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | 391.559 | 509.249 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | -20.151 | -19.894 |
| Resultat før finansielle poster | | 371.408 | 489.355 |
| Finansielle indtægter | 2 | 14.211 | 18.364 |
| Finansielle omkostninger | 3 | -13.345 | -12.113 |
| Resultat før skat | | 372.274 | 495.606 |
| Skat af årets resultat | 4 | 2.076 | -109.632 |
| Årets resultat | | 374.350 | 385.974 |
| Foreslået udbytte | | 300.000 | 700.000 |
| Overført resultat | | 74.350 | -314.026 |
| | | 374.350 | 385.974 |

Balance pr. 31. december 2017

| | <u>Note</u> | <u>2017</u> kr. | <u>2016</u> kr. |
|--|-------------|--------------------|--------------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 23.591 | 18.742 |
| Indretning af lejede lokaler | | 0 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver | 5 | <u>23.591</u> | <u>18.742</u> |
| Deposita | | 186.925 | 185.610 |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>186.925</u> | <u>185.610</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>210.516</u> | <u>204.352</u> |
| Færdigvarer og handelsvarer | | 239.690 | 262.978 |
| Varebeholdninger | | <u>239.690</u> | <u>262.978</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 10.978 | 19.400 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 0 | 668.019 |
| Andre tilgodehavender | | 168.209 | 142.865 |
| Tilgodehavender | | <u>179.187</u> | <u>830.284</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>873.154</u> | <u>764.518</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>1.292.031</u> | <u>1.857.780</u> |
| Aktiver i alt | | <u>1.502.547</u> | <u>2.062.132</u> |

Balance pr. 31. december 2017

| | <u>Note</u> | <u>2017</u> kr. | <u>2016</u> kr. |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | 283.114 | 208.763 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 300.000 | 700.000 |
| Egenkapital | 6 | <u>633.114</u> | <u>958.763</u> |
| Hensættelse til udskudt skat | | 5.190 | 4.123 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | <u>5.190</u> | <u>4.123</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 289.787 | 296.778 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 61.559 | 0 |
| Selskabsskat | | 81.378 | 271.009 |
| Anden gæld | | 419.736 | 525.265 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 11.783 | 6.194 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>864.243</u> | <u>1.099.246</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>864.243</u> | <u>1.099.246</u> |
| Passiver i alt | | <u>1.502.547</u> | <u>2.062.132</u> |
| Eventualposter m.v. | 7 | | |

Noter til årsrapporten

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 1.454.096 | 1.550.150 |
| Pensioner | 70.500 | 63.000 |
| Andre omkostninger til social sikring | 51.726 | 57.251 |
| Andre personaleomkostninger | <u>12.170</u> | <u>8.807</u> |
| | <u>1.588.492</u> | <u>1.679.208</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>5</u> | <u>5</u> |
| | | |
| 2 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | <u>14.211</u> | <u>18.364</u> |
| | <u>14.211</u> | <u>18.364</u> |
| | | |
| 3 Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | <u>13.345</u> | <u>12.113</u> |
| | <u>13.345</u> | <u>12.113</u> |
| | | |
| 4 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 81.378 | 112.266 |
| Årets udskudte skat | 1.067 | -2.634 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | <u>-84.521</u> | <u>0</u> |
| | <u>-2.076</u> | <u>109.632</u> |

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

| | <u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> | <u>Indretning af lejede lokaler</u> |
|--|--|---|
| Kostpris 1. januar 2017 | 99.468 | 1.001.459 |
| Tilgang i årets løb | <u>25.000</u> | <u>0</u> |
| Kostpris 31. december 2017 | <u>124.468</u> | <u>1.001.459</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2017 | 80.726 | 1.001.459 |
| Årets afskrivninger | <u>20.151</u> | <u>0</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2017 | <u>100.877</u> | <u>1.001.459</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017 | <u>23.591</u> | <u>0</u> |

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret | I alt |
|--|-------------------------|----------------------|---|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2017 | 50.000 | 208.764 | 700.000 | 958.764 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -700.000 | -700.000 |
| Årets resultat | 0 | 374.350 | 0 | 374.350 |
| Foreslået udbytte | 0 | -300.000 | 300.000 | 0 |
| Egenkapital 31. december 2017 | 50.000 | 283.114 | 300.000 | 633.114 |

7 Eventualposter m.v.

Andre 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.