

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))
Allan Seiersen (Statsaut. revisor)
Ulrik Dahl (Reg. revisor)
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)
John Lauritsen (Statsaut. revisor)

Erhvervsstyrelsen

Espresso Systems ApS

Lyskær 13 B, 2730 Herlev

CVR-nr. 20 40 33 30

Årsrapport for 2015

(18. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 11/5 2016.



Dirigent

Hjemstedskommune: Herlev

Ledelsens årsberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed med salg af kaffe og kafferelaterede produkter samt nærmere beslægtet virksomhed efter direktionens skøn.

Økonomisk udvikling

Den forløbne regnskabsperiode har givet et tilfredsstillende resultat og der henvises til årsrapporten.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets udløb, ikke indtruffet betydningsfulde begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Forventet udvikling

Der forventes en positiv udvikling for næste regnskabsår. Selskabets kapital er delvist tabt. Der henvises til note 9 i årsregnskabet.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Espresso Systems ApS. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Herlev, den 11. maj 2016

Direktion



Anders Gudme Thomsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Espresso Systems ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Espresso Systems ApS for regnskabsåret 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger omkring forhold i regnskabet

Vi skal gøre opmærksom på, at selskabet ikke opfylder kapitalkravene i selskabsloven.

Uden at det har påvirket vor konklusion skal vi gøre opmærksom på årsregnskabs note 9, hvori ledelsen redegør for selskabets evne til at fortsætte driften.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Rødovre, den 11. maj 2016

JS Revision

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 30 83 60 81


Allan Seiersen
statsaut. revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

Resultatopgørelsen

Indtægtskriterium

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er afsat med 23,5 %.

Udskudt skat er beregnet med 22 % af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.

Driftsmidler og inventar afskrives lineært over 5 år.

Inventaranskaffelser under kr. 12.800 pr. stk. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Indretning af lejede lokaler afskrives over lejeperioden dog max. 5 år.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita er målt til kostpris.

Varebeholdninger

Varelager er målt til kostpris. Der nedskrives til nettorealisationseværdien, såfremt denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015

Note		2015	2014
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	3.929.295	3.467.303
	Udgifter		
1	Andre eksterne udgifter	-1.351.798	-1.340.752
2	Personaleudgifter	-2.099.184	-1.645.103
	Resultat før afskrivninger	478.313	481.448
3	Afskrivninger	-24.907	105.419
	Resultat før finansiering	453.406	586.867
	Renteindtægter	171	658
	Renteudgifter	-78	0
	Renteudgifter, koncern	-102.250	-104.539
	Resultat før skat	351.249	482.986
4	Beregnete skatter	-13.656	-52.053
	Årets resultat	337.593	430.933
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	337.593	430.933
	Udbytte	0	0
		337.593	430.933

Balance pr. 31/12 2015

Note		31/12 2015	31/12 2014
	AKTIVER	kr.	kr.
	Indretning af lejede lokaler	70.826	0
	Driftsmidler og inventar	<u>688.200</u>	<u>471.900</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>759.026</u>	<u>471.900</u>
	Deposita	<u>102.662</u>	<u>88.963</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>102.662</u>	<u>88.963</u>
5	Anlægsaktiver i alt	<u>861.688</u>	<u>560.863</u>
	Varelager	<u>1.717.956</u>	<u>2.034.216</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>1.717.956</u>	<u>2.034.216</u>
	Debitorer	1.606.001	1.464.570
	Øvrige tilgodehavender	<u>20.979</u>	<u>33.073</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>1.626.980</u>	<u>1.497.643</u>
	Likvide beholdninger i alt	<u>554.148</u>	<u>518.776</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.899.084</u>	<u>4.050.635</u>
	Aktiver i alt	<u>4.760.772</u>	<u>4.611.498</u>

Balance pr. 31/12 2015

Note		31/12 2015	31/12 2014
	PASSIVER	kr.	kr.
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført til næste år	-86.538	-424.131
	Afsat udbytte	0	0
6	Egenkapital i alt	<u>38.462</u>	<u>-299.131</u>
4	Udskudt skat	30.295	16.639
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>30.295</u>	<u>16.639</u>
	Gæld til tilknyttede virksomheder	3.283.018	3.500.767
7	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.283.018</u>	<u>3.500.767</u>
	Varekreditorer	648.449	594.936
	Skyldig selskabsskat	0	0
	Anden gæld	760.548	798.287
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.408.997</u>	<u>1.393.223</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>4.692.015</u>	<u>4.893.990</u>
	Passiver i alt	<u>4.760.772</u>	<u>4.611.498</u>
8	Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.		

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Andre eksterne udgifter		
Salgsomkostninger	69.388	203.134
Lokaleomkostninger	282.268	430.872
Administrationsomkostninger	1.000.142	706.746
	<u>1.351.798</u>	<u>1.340.752</u>
2 Personaleudgifter		
Gager og lønninger	1.829.460	1.516.593
Pensioner	245.123	89.925
Andre omkostninger til social sikring	18.287	24.839
Andre personaleudgifter	6.314	13.746
	<u>2.099.184</u>	<u>1.645.103</u>
3 Afskrivninger		
Avance, afståelse anlægsaktiver	0	-165.500
Driftsmidler og inventar	7.200	60.081
Indretning, lejede lokaler	17.707	0
	<u>24.907</u>	<u>-105.419</u>
4 Beregnede skatter		
Beregnet selskabsskat	0	0
Udskudt skat, regulering	13.656	52.053
	<u>13.656</u>	<u>52.053</u>
Den samlede udskudte skat andrager	<u>30.295</u>	<u>16.639</u>

5	Anlægsaktiver	Finansielle anlægsaktiver		Materielle anlægsaktiver	
		Deposita	Indretning, lejede lokaler	Driftsmidler og inventar	
	Anskaffelsessum pr. 1/1 2015	88.963	18.596	1.087.010	
	Tilgang	97.902	88.533	223.500	
	Afgang	84.203	0	0	
	Anskaffelsessum pr. 31/12 2015	102.662	107.129	1.310.510	
	Afskrivninger pr. 1/1 2015	0	18.596	615.110	
	Afskrivninger i året	0	17.707	7.200	
	Afskrivninger vedrørende årets afgang	0	0	0	
	Afskrivninger pr. 31/12 2015	0	36.303	622.310	
	Bogført værdi pr. 31/12 2015	102.662	70.826	688.200	
6	Egenkapital	Selskabskapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
	Egenkapital pr. 1/1 2015	125.000	-424.131	0	-299.131
	Årets resultat	0	337.593	0	337.593
	Egenkapital pr. 31/12 2015	125.000	-86.538	0	38.462

7 Langfristede gældsforpligtelser

Gæld til tilknyttede virksomheder andrager kr. 3.283.018. Heraf forfalder kr. 0 til betaling inden 1 år, mens kr. 3.283.018 forfalder til betaling inden 5 år.

8 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet indgår i leje- og leasingforpligtelser med en samlet værdi på ca. kr. 611.000.

Herudover har selskabet ikke påtaget sig kautions-, garanti eller andre forpligtelser udover dem, der fremgår af årsrapporten.

9 Usikkerhed omkring fortsat drift

Selskabets fortsatte drift er afhængig af uændret finansiering fra selskabets ejer, i størrelsesordenen kr. 2,5 mio. Der foreligger tilsagn fra selskabets ejer om fortsat finansiering i de kommende år.

Med den nuværende aktivitet vurderer ledelsen, at kapitalberedskabet er tilstrækkeligt.

Ledelsen aflægger på baggrund heraf årsrapporten ud fra en forudsætning om fortsat drift.