

Kaffka A/S**Lyshøjen 4 - 6, 8520 Lystrup****CVR-nr. 21 78 92 32****Årsrapport****1. januar - 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. april 2016.

Michael Kafka
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Kaffka A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lystrup, den 19. april 2016

Direktion

Michael Kaffka

Bestyrelse

Michael Kaffka

Gitte Kriegbaum

Morten Kolind Heise

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Kaffka A/S

Vi har revideret årsregnskabet for Kaffka A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

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 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 19. april 2016

AP | Statsautoriserede Revisorer P/S

CVR-nr. 34 88 49 35

Jesper Birn
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Kaffka A/S Lyshøjen 4 - 6 8520 Lystrup
	CVR-nr.: 21 78 92 32 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Michael Kaffka Gitte Kriegbaum Morten Kolind Heise
Direktion	Michael Kaffka
Revision	AP Statsautoriserede Revisorer P/S Olof Palmes Allé 25 A, 1. 8200 Aarhus N
Modervirksomhed	Kaffka Holding ApS

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kaffka A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

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 poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

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 (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger 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 klar til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - 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.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Kaffka A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2015	2014
Bruttofortjeneste	1.485.712	1.078.332
2 Personaleomkostninger	-1.234.844	-825.503
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-28.244	-19.457
Driftsresultat	222.624	233.372
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	29.065	30.443
Andre finansielle indtægter	27.733	3.622
3 Øvrige finansielle omkostninger	-48.451	-63.794
Resultat før skat	230.971	203.643
4 Skat af årets resultat	-60.842	-53.674
Årets resultat	170.129	149.969
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	300.000	0
Overføres til overført resultat	0	149.969
Disponeret fra overført resultat	-129.871	0
Disponeret i alt	170.129	149.969

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver			
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	93.174	121.418
	Materielle anlægsaktiver i alt	93.174	121.418
	Anlægsaktiver i alt	93.174	121.418
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	560.110	577.575
	Varebeholdninger i alt	560.110	577.575
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.128.720	2.709.947
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	748.881	769.558
	Andre tilgodehavender	89.013	61.488
	Periodeafgrænsningsposter	5.634	10.357
	Tilgodehavender i alt	1.972.248	3.551.350
	Andre værdipapirer og kapitalandele	18.300	17.400
	Værdipapirer i alt	18.300	17.400
	Likvide beholdninger	369.090	30.784
	Omsætningsaktiver i alt	2.919.748	4.177.109
	Aktiver i alt	3.012.922	4.298.527

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	500.000	500.000
7	Overført resultat	386.092	515.963
8	Foreslået udbytte for regnskabsåret	300.000	0
Egenkapital i alt		<u>1.186.092</u>	<u>1.015.963</u>
Hensatte forpligtelser			
Hensættelser til udskudt skat		3.593	3.593
Hensatte forpligtelser i alt		<u>3.593</u>	<u>3.593</u>
Gældsforpligtelser			
Gæld til pengeinstitutter		0	1.215.635
Leverandører af varer og tjenesteydelser		974.494	967.201
Selskabsskat		60.538	51.676
Anden gæld		734.910	760.386
Periodeafgrænsningsposter		53.295	284.073
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>1.823.237</u>	<u>3.278.971</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.823.237</u>	<u>3.278.971</u>
Passiver i alt		<u>3.012.922</u>	<u>4.298.527</u>

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

10 Eventualposter

Noter

	2015	2014
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive virksomhed med reklameartikler samt hermed beslægtet virksomhed.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	914.455	744.206
Pensioner	211.069	0
Andre omkostninger til social sikring	12.924	11.503
Personaleomkostninger i øvrigt	96.396	69.794
	1.234.844	825.503
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	48.451	63.794
	48.451	63.794
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	60.842	51.742
Årets regulering af udskudt skat	0	1.932
	60.842	53.674
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	432.331	330.546
Tilgang i årets løb	0	101.785
Kostpris ultimo	432.331	432.331
Af- og nedskrivninger primo	-310.913	-291.456
Årets af-/nedskrivninger	-28.244	-19.457
Af- og nedskrivninger ultimo	-339.157	-310.913
Regnskabsmæssig værdi ultimo	93.174	121.418

Noter

	31/12 2015	31/12 2014
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	500.000	500.000
	500.000	500.000

Aktiekapitalen består af 500 aktier a 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

7. Overført resultat		
Overført resultat primo	515.963	365.994
Årets overførte overskud eller underskud	-129.871	149.969
	386.092	515.963

8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte for regnskabsåret	300.000	0
	300.000	0

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 0 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.300 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	560 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	1.139 t.kr.
Andre alæg, driftsmateriel og inventar	93 t.kr.

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakter med en samlet forpligtelse på i alt t.kr. 153.

Operationel leasing

Ud over finansielle leasingkontrakter har selskabet indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 76 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 5 måneder og en samlet restleasingydelse på 32 t.kr.

10. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Kaffka Holding ApS, CVR-nr. 26322049 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 53 t.kr.