

Lars Olsen A/S (Kaffeimperiet Øst A/S)

Cypersvej 5, 2300 København S

CVR-nr. 24 23 06 94

**Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 14. maj 2019

Lars Olsen
dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

| | |
|---|---|
| Ledespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2 |

Ledelsesberetning

| | |
|---------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |

Årsregnskab

| | |
|--|----|
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 6 |
| Balance 31. december | 7 |
| Egenkapitalopgørelse | 9 |
| Noter til årsrapporten | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 13 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Lars Olsen A/S (Kaffeimperiet Øst A/S).

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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 14. maj 2019

Direktion

Lars Olsen

Bestyrelse

Thomas Skelbo Neldeberg
formand

Lars Olsen

Maria Tjørved Olsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Lars Olsen A/S (Kaffeimperiet Øst A/S)

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Lars Olsen A/S (Kaffeimperiet Øst A/S) for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 14. maj 2019

Baker Tilly Denmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Henrik Ulvsgaard
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne21318

Selskabsoplysninger

| | |
|------------|---|
| Selskabet | Lars Olsen A/S (Kaffeimperiet Øst A/S) Cypernsvej 5 2300 København S CVR-nr.: 24 23 06 94 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018 Stiftet: 1. juli 1999 Hjemsted: København |
| Bestyrelse | Thomas Skelbo Neldeberg, formand Lars Olsen Maria Tjørved Olsen |
| Direktion | Lars Olsen |
| Revisor | Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Poul Bundgaards Vej 1, 1. 2500 Valby |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at udøve virksomhed med handel og service samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et underskud på kr. 491.682, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 4.478.498.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2018 | 2017 |
|---|------|------------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| Bruttofortjeneste | | 3.095.488 | 4.031.229 |
| Personaleomkostninger | 1 | -2.795.772 | -2.651.529 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | -705.480 | -755.928 |
| Resultat før finansielle poster | | -405.764 | 623.772 |
| Finansielle omkostninger | | -102.649 | -145.483 |
| Resultat før skat | | -508.413 | 478.289 |
| Skat af årets resultat | 2 | 16.731 | -105.867 |
| Årets resultat | | -491.682 | 372.422 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte | | 0 | 100.000 |
| Overført resultat | | -491.682 | 272.422 |
| | | -491.682 | 372.422 |

Balance 31. december

| | Note | 2018 | 2017 |
|---|------|------------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| Aktiver | | | |
| Grunde og bygninger | | 3.367.620 | 3.544.920 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 1.206.253 | 1.490.898 |
| Materielle anlægsaktiver | 3 | 4.573.873 | 5.035.818 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 4 | 103.750 | 103.750 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 103.750 | 103.750 |
| Anlægsaktiver i alt | | 4.677.623 | 5.139.568 |
| Færdigvarer og handelsvarer | | 1.259.668 | 1.587.781 |
| Varebeholdninger | | 1.259.668 | 1.587.781 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 799.779 | 837.431 |
| Andre tilgodehavender | | 9.429 | 1.000 |
| Selskabsskat | | 102.000 | 83.029 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 67.526 | 47.018 |
| Tilgodehavender | | 978.734 | 968.478 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 2.238.402 | 2.556.259 |
| Aktiver i alt | | 6.916.025 | 7.695.827 |

Balance 31. december

| | Note | 2018 | 2017 |
|--|------|------------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 500.000 | 500.000 |
| Overført resultat | | 3.978.498 | 4.470.180 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 0 | 100.000 |
| Egenkapital | | 4.478.498 | 5.070.180 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 45.246 | 75.111 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 45.246 | 75.111 |
| Banker | | 1.486.979 | 1.058.758 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 293.603 | 575.983 |
| Gæld til associerede virksomheder | | 3.500 | 110.091 |
| Selskabsskat | | 0 | 139.920 |
| Anden gæld | | 608.199 | 665.784 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 2.392.281 | 2.550.536 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 2.392.281 | 2.550.536 |
| Passiver i alt | | 6.916.025 | 7.695.827 |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 5 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret | I alt |
|---------------------------------|-------------------------|----------------------|---|------------------|
| | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Egenkapital 1. januar | 500.000 | 4.470.180 | 100.000 | 5.070.180 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -100.000 | -100.000 |
| Årets resultat | 0 | -491.682 | 0 | -491.682 |
| Egenkapital 31. december | 500.000 | 3.978.498 | 0 | 4.478.498 |

Noter

| | 2018 | 2017 |
|--|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 2.693.277 | 2.506.116 |
| Andre omkostninger til social sikring | 62.460 | 136.425 |
| Andre personaleomkostninger | 40.035 | 8.988 |
| | 2.795.772 | 2.651.529 |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 7 | 6 |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 0 | 139.920 |
| Årets udskudte skat | -29.865 | -34.053 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | 13.134 | 0 |
| | -16.731 | 105.867 |

Noter

3 Materielle anlægsaktiver

| | Grunde og byg- ninger kr. | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr. |
|---|---------------------------------|--|
| Kostpris 1. januar | 5.336.688 | 5.178.272 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 185.040 |
| Kostpris 31. december | <u>5.336.688</u> | <u>5.363.312</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar | 1.791.768 | 3.687.374 |
| Årets afskrivninger | 177.300 | 469.685 |
| Af- og nedskrivninger 31. december | <u>1.969.068</u> | <u>4.157.059</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>3.367.620</u> | <u>1.206.253</u> |

| 2018 kr. | 2017 kr. |
|-------------|-------------|
|-------------|-------------|

4 Kapitalandele i associerede virksomheder

| | | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Kostpris 1. januar | <u>103.750</u> | <u>103.750</u> |
| Kostpris 31. december | <u>103.750</u> | <u>103.750</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>103.750</u> | <u>103.750</u> |

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

| Navn | Hjemsted | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|----------------------------|----------|-----------|-------------|----------------|
| Kaffeimperiet-Engros ApS * | Otterup | 50% | 624.024 | 95.196 |

* Selskabet har regnskabsperiode fra 1/7 til 30/6, hvorfor regnskabstallene pr. 30/6 2018 er indskrevet.

Noter

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter har selskabet udstedt ejerpantebreve for i alt t.kr. 2.000 i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.2018 udgør t.kr. 3.368.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lars Olsen A/S (Kaffeimperiet Øst A/S) for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

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 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, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger 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. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

| | | |
|---|-----|----|
| Øvrige bygninger | 25 | år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5-7 | år |

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

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.

Nettorealiseringsværdien 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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.