

# Kaffemøllen A/S

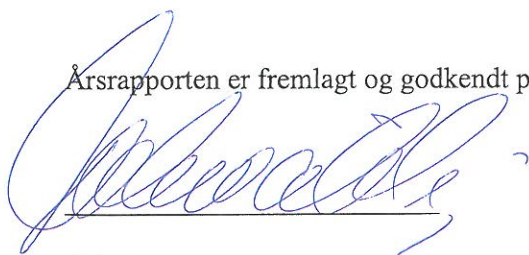
Falkevej 30 D, 4600 Køge

CVR-nr. 25 82 23 90

## Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. maj 2016.



Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

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

## Ledespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Kaffemøllen 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.

Køge, den 11. april 2016

### **Direktion**

Torben Seth Wibling

### **Bestyrelse**

Claus Louis Clausen  
formand

Torben Seth Wibling

John Hjort Martinussen

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Til kapitalejerne i Kaffemøllen A/S**

Vi har revideret årsregnskabet for Kaffemøllen 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**

---

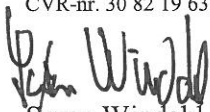
### **Konklusion**

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.

Køge, den 11. april 2016

### **GLB REVISION**

Statsautoriserede Revisorer A/S  
CVR-nr. 30 82 19 63



Søren Windahl  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Kaffemøllen A/S Falkevej 30 D 4600 Køge
	CVR-nr.: 25 82 23 90
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 15. regnskabsår
<b>Bestyrelse</b>	Claus Louis Clausen, formand Torben Seth Wibling John Hjort Martinussen
<b>Direktion</b>	Torben Seth Wibling
<b>Revision</b>	GLB REVISION Statsautoriserede Revisorer A/S Fændediget 13 4600 Køge

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Kaffemøllen 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.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, varekøb, ændring i lagre af færdigvarer 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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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 fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg 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.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

4-5 år



## Anvendt regnskabspraksis

---

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

### Varebeholdninger

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

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### 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.

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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### Gældsforpligtelser

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

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som en forpligtelse under posten "Forslag til udbytte for regnskabsåret".

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>4.597.419</b>	<b>4.379.130</b>
2 Personaleomkostninger	-3.888.227	-3.324.740
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-603.474	-353.065
<b>Driftsresultat</b>	<b>105.718</b>	<b>701.325</b>
Andre finansielle indtægter	12.363	3.783
Øvrige finansielle omkostninger	-17.130	-5.789
<b>Resultat før skat</b>	<b>100.951</b>	<b>699.319</b>
3 Skat af årets resultat	-26.813	-175.218
<b>Årets resultat</b>	<b>74.138</b>	<b>524.101</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	160.000	500.000
Overføres til overført resultat	0	24.101
Disponeret fra overført resultat	-85.862	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>74.138</b>	<b>524.101</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.809.844	1.705.370
Materielle anlægsaktiver i alt	1.809.844	1.705.370
Andre tilgodehavender	65.070	65.070
Finansielle anlægsaktiver i alt	65.070	65.070
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.874.914</b>	<b>1.770.440</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	545.763	482.807
Varebeholdninger i alt	545.763	482.807
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.263.672	1.192.698
Tilgodehavende selskabsskat	50.278	0
Andre tilgodehavender	155.983	7.000
Periodeafgrænsningsposter	109.831	24.178
Tilgodehavender i alt	1.579.764	1.223.876
Likvide beholdninger	274	606
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>2.125.801</b>	<b>1.707.289</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>4.000.715</b>	<b>3.477.729</b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		2015	2014
<u>Note</u>		<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Egenkapital</b>			
5	Virksomhedskapital	500.000	500.000
6	Overført resultat	500.097	585.959
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>1.000.097</u></b>	<b><u>1.085.959</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
	Hensættelser til udskudt skat	72.459	61.368
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>72.459</u></b>	<b><u>61.368</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til pengeinstitutter	495.248	121.218
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	257.666	367.757
	Selskabsskat	0	80.655
	Anden gæld	2.015.245	1.260.772
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	160.000	500.000
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.928.159</u>	<u>2.330.402</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>2.928.159</u></b>	<b><u>2.330.402</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>4.000.715</u></b>	<b><u>3.477.729</u></b>

**7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

## Noter

	2015	2014
<b>1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter</b>		
Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i handel med kaffeprodukter, automater m.v.		
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	3.775.369	3.221.059
Pensioner	53.327	49.601
Andre omkostninger til social sikring	59.531	54.080
	<b>3.888.227</b>	<b>3.324.740</b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	15.722	140.650
Årets regulering af udskudt skat	11.091	34.568
	<b>26.813</b>	<b>175.218</b>
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar 2015	2.739.337	2.117.732
Tilgang i årets løb	859.035	1.091.908
Afgang i årets løb	-400.108	-470.303
<b>Kostpris 31. december 2015</b>	<b>3.198.264</b>	<b>2.739.337</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-1.033.967	-992.485
Årets af-/nedskrivninger	-615.292	-452.838
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	260.839	411.356
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2015</b>	<b>-1.388.420</b>	<b>-1.033.967</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b>1.809.844</b>	<b>1.705.370</b>

**Noter**

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	500.000	125.000
Overført fra frie reserver	<u>0</u>	<u>375.000</u>
	<b><u>500.000</u></b>	<b><u>500.000</u></b>

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

<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2015	585.959	936.858
Årets overførte overskud eller underskud	-85.862	24.101
Overført til virksomhedskapital	<u>0</u>	<u>-375.000</u>
	<b><u>500.097</u></b>	<b><u>585.959</u></b>

**7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har deponeret skadesløsbrev t.kr. 500 til sikkerhed for bankgæld. Skadesløsbrev giver sikkerhed i selskabets varebeholdninger samt tilgodehavender fra salg og tjenesteyderler.