

KAFFEMØLLEN A/S

Falkevej 30D

4600 Køge

CVR-nr. 25822390

Årsrapport

1. januar 2023 - 31. december 2023

23. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 28. maj 2024

Torben Seth Wibling
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 for KAFFEMØLLEN 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 28. maj 2024

Direktion

Torben Seth Wibling
Direktør

Bestyrelse

Claus Louis Clausen
Formand

Torben Seth Wibling

Charlotte Wibling

Betina Clausen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i KAFFEMØLLEN A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for KAFFEMØLLEN A/S for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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.

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 væsentlig 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Vallensbæk, den 28. maj 2024

Sønderup I/S
Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 31824559

Claus Holde
Statsautoriseret revisor
mne34370

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	KAFFEMØLLEN A/S Falkevej 30D 4600 Køge
Telefon	70203655
E-mail	kaffemoellen@kaffemoellen.dk
CVR-nr.	25822390
Regnskabsår	1. januar 2023 - 31. december 2023
Bestyrelse	Claus Louis Clausen Torben Seth Wibling Charlotte Wibling Betina Clausen
Direktion	Torben Seth Wibling
Revisor	Sønderup I/S Statsautoriserede revisorer Strandesplanaden 110, 2 2665 Vallensbæk Strand
E-mail	mail@sonderuprevisorer.dk
CVR-nr.	31824559

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i handel med kaffeprodukter, automater m.v.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 udviser et resultat på kr. 590.147, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en balancesum på kr. 3.939.051, og en egenkapital på kr. 1.563.035.

Ledelsen anser årets resultat og økonomisk udvikling for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste		4.036.030	3.254.374
Personaleomkostninger	1	-2.946.229	-2.855.438
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-282.380	-330.517
Driftsresultat		807.420	68.418
Andre finansielle indtægter fra kapitalinteresser		17.787	19.783
Finansielle omkostninger		-58.402	-23.992
Resultat før skat		766.806	64.209
Skat af årets resultat	2	-176.654	-92.097
Årets resultat		590.152	-27.888
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		560.000	0
Overført resultat		30.152	-27.888
Resultatdisponering		590.152	-27.888

Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		620.659	604.798
Materielle anlægsaktiver		620.659	604.798
Tilgodehavender hos kapitalinteresser		956.710	939.460
Deposita		88.750	88.750
Finansielle anlægsaktiver		1.045.460	1.028.210
Anlægsaktiver		1.666.119	1.633.008
Fremstillede varer og handelsvarer		1.261.974	984.388
Varebeholdninger		1.261.974	984.388
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		719.613	637.510
Udskudte skatteaktiver		61.500	40.946
Tilgodehavende selskabsskat		0	69.084
Tilgodehavender		781.113	747.540
Likvide beholdninger		229.845	1.275
Omsætningsaktiver		2.272.931	1.733.204
Aktiver		3.939.050	3.366.211

Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		503.035	472.882
Udbytte for regnskabsåret		560.000	0
Egenkapital		1.563.035	972.882
Gæld til kreditinstitutter		0	12.136
Leverandører af varer og tjenesteydelser		719.953	364.734
Gæld til kapitalinteresser		530.148	998.943
Selskabsskat		102.539	0
Anden gæld		1.023.376	1.017.516
Kortfristede gældsforpligtelser		2.376.015	2.393.329
Gældsforpligtelser		2.376.015	2.393.329
Passiver		3.939.050	3.366.211
Eventualforpligtelser	3		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	4		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds kapital	Overført resultat	Udbytte for året	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	500.000	472.882	0	972.882
Årets resultat	0	30.152	560.000	590.152
Egenkapital 31. december 2023	500.000	503.034	560.000	1.563.034

Noter

	2023	2022
1. Personalemkostninger		
Lønninger	2.541.842	2.483.694
Pensioner	352.522	324.845
Andre omkostninger til social sikring	51.866	46.900
	<u>2.946.230</u>	<u>2.855.439</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>6</u>	<u>6</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	197.208	14.916
Regulering af udskudt skat	-20.554	9.181
Regulering af skat vedr. tidligere år	0	68.000
	<u>176.654</u>	<u>92.097</u>

3. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

4. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har afgivet virksomhedspant for t.kr. 500 til sikkerhed for bankgæld. Virksomhedspant giver sikkerhed i selskabets varebeholdninger samt tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for KAFFEMØLLEN A/S for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%
---	------	----

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Claus Louis Clausen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Claus Louis Clausen
Bestyrelsesformand
På vegne af Kaffemøllen A/S
ID: c174a643-caaa-45c9-a347-dc618a0503b2
Tidspunkt for underskrift: 29-05-2024 kl.: 10:48:40
Underskrevet med MitID



Betina Clausen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Betina Clausen
Bestyrelsesmedlem
På vegne af Kaffemøllen A/S
ID: c1487e74-ef8c-4b3d-91d1-e33cc678870d
Tidspunkt for underskrift: 29-05-2024 kl.: 12:42:54
Underskrevet med MitID



Charlotte Wibling

Navnet returneret af dansk MitID var:
Charlotte Wibling
Bestyrelsesmedlem
På vegne af Kaffemøllen A/S
ID: 98cddb39-682c-46dc-a674-b02979fe4f4a
Tidspunkt for underskrift: 29-05-2024 kl.: 12:19:36
Underskrevet med MitID



Torben Seth Wibling

Navnet returneret af dansk MitID var:
Torben Seth Wibling
Bestyrelsesmedlem
På vegne af Kaffemøllen Midt ApS
ID: 7914be9e-0280-47d0-bb3f-d12f70ae9de6
Tidspunkt for underskrift: 30-05-2024 kl.: 06:24:10
Underskrevet med MitID



Torben Seth Wibling

Navnet returneret af dansk MitID var:
Torben Seth Wibling
Direktør
På vegne af Kaffemøllen Midt ApS
ID: 7914be9e-0280-47d0-bb3f-d12f70ae9de6
Tidspunkt for underskrift: 30-05-2024 kl.: 06:24:10
Underskrevet med MitID



Torben Seth Wibling

Navnet returneret af dansk MitID var:
Torben Seth Wibling
Dirigent
På vegne af Kaffemøllen Midt ApS
ID: 7914be9e-0280-47d0-bb3f-d12f70ae9de6
Tidspunkt for underskrift: 30-05-2024 kl.: 06:24:10
Underskrevet med MitID



Claus Holde

Navnet returneret af dansk MitID var:
Claus Holde
Revisor
På vegne af Sønderup Revisorer I/S
ID: a2bd0e43-b9c8-4273-96f8-02c17c8b152a
Tidspunkt for underskrift: 30-05-2024 kl.: 10:16:50
Underskrevet med MitID



This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.