



addere revision
STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSKAB

Hansen & Køster ApS

Solvangsvej 8

4681 Herfølge

(CVR-nr. 27 90 88 02)

Årsrapport for 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21⁵ 2016

Steen Witthøfft
Dirigent

Indholdsfortegnelse

1

Side

Selskabsoplysninger

2

Påtegninger

Ledelsespåtegning

3

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

4

Årsregnskab for 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis

6

Resultatopgørelse

10

Balance

11

Noter

13

Selskabsoplysninger

Selskabet Hansen & Køster ApS
Solvangsvej 8
4681 Herfølge

Telefon: 56 28 82 06
Hjemmeside: www.cafax.dk
E-mail: Koege@cafax.dk

CVR-nr.: 27 90 88 02
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2015

Aktivitet Selskabets hovedaktivitet er salg af produkter indenfor kaffe, te, kakao, engangsemballage, automater mv.

Bestyrelse Mette Sander Zacho
Henrik Køster
Steen Witthøfft
Lars Egsvang Rasmussen

Direktion Mette Sander Zacho

Revisor Addere Revision
statsautoriseret revisionspartnerselskab
Galoche Allé 6, 4600 Køge
www.addere.dk

Ledelsespåtegning

3

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Hansen & Køster ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor 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.


Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herfølge, den 15. april 2016

Direktion


Mette Sander Zachø

Bestyrelse


Mette Sander Zachø


Henrik Køster

Steen Witthøfft

Lars Egsvang Rasmussen

Ledelsespåtegning

1

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Hansen & Køster ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herfølge, den 15. april 2016

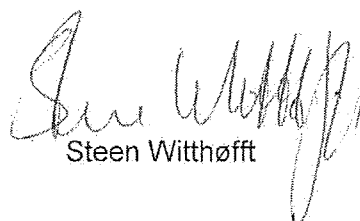
Direktion

Mette Sander Zacho

Bestyrelse

Mette Sander Zacho

Henrik Køster



Steen Witthøfft

Lars Egsvang Rasmussen

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Hansen & Køster ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herfølge, den 15. april 2016

Direktion

Mette Sander Zacho

Bestyrelse

Mette Sander Zacho

Henrik Køster

Steen Witthøfft



Lars Egsvang Rasmussen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

4

Til kapitalejerne i Hansen & Køster ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hansen & Køster ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerets etiske regler samt 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

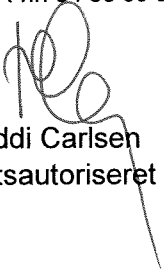
Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktivitet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210 ydet lån til kapitalejere og ledelsen i selskabet, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er tilbagebetalt i 2015.

Køge, den 15. april 2016

Addere Revision
statsautoriseret revisionspartnerselskab
(CVR-nr. 34 58 99 92)



Ruddi Carlsen
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Hansen & Køster ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Herudover 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå virksomheden, 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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen 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 med fradrag af eventuelle rabatter i forbindelse med salget.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. 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 og eventuel restværdi:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 4-5 år, restværdi 0-25 % af kostpris

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver. Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen. Der beregnes udskudt skat af en eventuel forskelsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn men uden tillæg af indirekte produktionsomkostninger.

I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Udbytte

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

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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.

Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet, i det omfang der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

10

| <u>Note</u> | 2015 kr. | 2014 kr. |
|--|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 4.528.068 | 4.499.568 |
| 1 Personaleomkostninger | -3.769.755 | -3.818.721 |
| Af- og nedskrivninger | -415.125 | -364.366 |
| Driftsresultat | 343.188 | 316.481 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 5.827 | 17.057 |
| Andre finansielle indtægter | 6.643 | 4.418 |
| Andre finansielle omkostninger | -62.416 | -73.777 |
| Resultat før skat | 293.242 | 264.179 |
| 2 Skat af årets resultat | -100.789 | -67.147 |
| ÅRETS RESULTAT | 192.453 | 197.032 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | 100.000 | 0 |
| Overført resultat | 92.453 | 197.032 |
| Anvendelse i alt | 192.453 | 197.032 |

Balance pr. 31. december

11

AKTIVER

| <u>Note</u> | 2015 kr. | 2014 kr. |
|--|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 1.499.108 | 1.336.361 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 1.499.108 | 1.336.361 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 475.242 | 475.242 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 475.242 | 475.242 |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | 1.974.350 | 1.811.603 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | 1.082.307 | 1.031.614 |
| Varebeholdninger i alt | 1.082.307 | 1.031.614 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 2.761.284 | 2.596.249 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 187.979 | 0 |
| Udskudt skatteaktiv | 0 | 10.345 |
| Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 0 | 65.110 |
| Periodeafgrænsningsposter | 131.186 | 104.768 |
| Tilgodehavender i alt | 3.080.449 | 2.776.472 |
| Likvide beholdninger | 1.088 | 5.673 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | 4.163.844 | 3.813.759 |
| AKTIVER I ALT | 6.138.194 | 5.625.362 |

Balance pr. 31. december

12

PASSIVER

| <u>Note</u> | 2015 kr. | 2014 kr. |
|---|------------------|------------------|
| Selskabskapital | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | 650.328 | 557.875 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 100.000 | 0 |
| 3 EGENKAPITAL I ALT | 875.328 | 682.875 |
| 2 Udskudt skat | 28.455 | 0 |
| HENSÆTTELSER I ALT | 28.455 | 0 |
| Leasingforpligtelser | 431.363 | 550.463 |
| 4 Langfristet gæld i alt | 431.363 | 550.463 |
| Kreditinstitutter m.v. | 913.906 | 933.644 |
| Leasingforpligtelser | 119.098 | 111.073 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | 1.148.300 | 1.603.970 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 1.476.281 | 560.815 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 0 | 48.455 |
| Selskabsskat | 14.051 | 0 |
| Anden gæld | 1.131.412 | 1.134.067 |
| Kortfristet gæld i alt | 4.803.048 | 4.392.024 |
| GÆLD I ALT | 5.234.411 | 4.942.487 |
| PASSIVER I ALT | 6.138.194 | 5.625.362 |
| 5 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

| <u>Note</u> | <u>2015</u> kr. | <u>2014</u> kr. |
|--|--------------------|--------------------|
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Det samlede beløb til lønninger og gager mv. fordeler sig således: | | |
| Gager og lønninger | 3.241.397 | 3.265.567 |
| Pensioner | 347.471 | 357.712 |
| Andre udgifter til social sikring | 180.887 | 195.442 |
| | <u>3.769.755</u> | <u>3.818.721</u> |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 47.938 | 36.236 |
| Årets regulering af udskudt skat | 38.800 | 30.911 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | 14.051 | 0 |
| | <u>100.789</u> | <u>67.147</u> |
| 3 Egenkapital | | |
| Selskabskapital | | |
| Selskabskapital | 125.000 | 125.000 |
| | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |
| Overført resultat | | |
| Saldo primo | 557.875 | 360.843 |
| Årets resultat | 192.453 | 197.032 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | -100.000 | 0 |
| | <u>650.328</u> | <u>557.875</u> |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 100.000 | 0 |
| | <u>100.000</u> | <u>0</u> |
| Egenkapital ultimo | <u>875.328</u> | <u>682.875</u> |

| <u>Note</u> | <u>2015</u> kr. | <u>2014</u> kr. |
|-------------|--------------------|--------------------|
|-------------|--------------------|--------------------|

4 Langfristet gæld

Den langfristede gæld forfalder inden 5 år.

5 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

| | |
|--|----------------|
| Leasingaftaler uopsigeligt i 45 mdr., forpligtelse | <u>262.644</u> |
|--|----------------|

Leasingforpligtelser (finansiel leasing)

I posten Andre anlæg, driftsmateriel og inventar indgår leasede aktiver med en bogført værdi på kr. 612.957.

Sambeskatning

Hansen & Køster ApS hæfter solidarisk for den samlede skat af sambeskatningsindkomst samt indeholdt udbytteskat og renter for alle de selskaber, der er omfattet af sambeskatningen, indtil de er betalt til SKAT. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for H&K Forpagtning Køge ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er der afgivet følgende sikkerheder:

| | |
|-----------------|------------------|
| Virksomhedspant | <u>1.000.000</u> |
|-----------------|------------------|

Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver:

| | |
|------------------|------------------|
| Varebeholdninger | <u>1.110.177</u> |
|------------------|------------------|

| | |
|---|------------------|
| Tilgodehavender fra salgs- og tjenesteydelser | <u>2.721.284</u> |
|---|------------------|

| | |
|---------------------------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmidler og inventar | <u>1.450.010</u> |
|---------------------------------------|------------------|

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution vedrørende H&K Forpagtning ApS, Henrik Køster Holding ApS og Mette Sander Hansen Holding ApS.