

Risteriet ApS

Tørringvej 17

2610 Rødovre

CVR-nr. 27 92 67 54

Årsrapport for 2015/16

(12. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 12. december 2016

Lars Mørch
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Påtegninger	
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. august 2015 - 31. juli 2016	11
Balance pr. 31. juli 2016	12
Noter til årsrapporten	14

Selskabsoplysninger

Selskabet

Risteriet ApS
Tørringvej 17
2610 Rødovre

Telefon: 33 91 00 45
E-mail: kaffe@risteriet.dk

CVR-nr.: 27 92 67 54
Regnskabsår: 1. august - 31. juli
Stiftet: 1. juli 2004
Hjemsted: Rødovre

Direktion

Lars Mørch
Rune Lundgaard
Jesper Ibsen

Revisor

Revisionsfirmaet Jan Hansen
Godkendt revisionspartnerselskab
Struergade 12, 1. th.
2630 Taastrup

Pengeinstitut

Danske Bank
Taastrup Hovedgade 54
2630 Taastrup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at riste og sælge kaffebønner samt salg af kaffemaskiner og relaterede produkter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 11.591, og selskabets balance pr. 31. juli 2016 udviser en egenkapital på kr. 700.373.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. juli 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. august 2015 - 31. juli 2016 for Risteriet ApS.

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. juli 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2015 - 31. juli 2016.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 7. december 2016

Direktion

Lars Mørch

Rune Lundgaard

Jesper Ibsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Risteriet ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Risteriet ApS for regnskabsåret 1. august 2015 - 31. juli 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Taastrup, den 7. december 2016

Revisionsfirmaet Jan Hansen
Godkendt revisionspartnerselskab
CVR-nr. 55 39 97 19

Jan Hansen
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Risteriet ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

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

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta 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

Materielle anlægsaktiver måles 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 klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	5 - 10 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0 %
Varevogne	5 år	10 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. 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 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.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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, 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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Anvendt regnskabspraksis

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse 1. august 2015 - 31. juli 2016

	Note	2015/2016 kr.	2014/2015 t.kr.
Bruttofortjeneste		4.511.030	4.009
Personaleomkostninger	1	-4.264.672	-3.914
Resultat før af- og nedskrivninger		246.358	95
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-217.717	-158
Resultat før finansielle poster		28.641	-63
Finansielle indtægter		8.952	7
Finansielle omkostninger		-21.800	-12
Resultat før skat		15.793	-68
Skat af årets resultat	2	-4.202	16
Årets resultat		11.591	-52
Foreslået udbytte		0	150
Overført resultat		11.591	-202
		11.591	-52

Balance pr. 31. juli 2016

	Note	2015/2016 kr.	2014/2015 t.kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		270.064	265
Indretning af lejede lokaler		618.722	69
Materielle anlægsaktiver	3	888.786	334
Deposita		106.635	74
Finansielle anlægsaktiver		106.635	74
Anlægsaktiver i alt		995.421	408
Færdigvarer og handelsvarer		1.447.787	1.341
Forudbetaling for varer		57.125	28
Varebeholdninger		1.504.912	1.369
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		350.515	302
Andre tilgodehavender		20.006	13
Selskabsskat		4.000	0
Periodeafgrænsningsposter		172.544	159
Tilgodehavender		547.065	474
Likvide beholdninger		5.200	427
Omsætningsaktiver i alt		2.057.177	2.270
Aktiver i alt		3.052.598	2.678

Balance pr. 31. juli 2016

	Note	2015/2016 kr.	2014/2015 t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		129.000	129
Overført resultat		571.373	559
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	150
Egenkapital	4	700.373	838
Hensættelse til udskudt skat		23.430	19
Hensatte forpligtelser i alt		23.430	19
Banker		510.857	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		92.266	79
Leverandører af varer og tjenesteydelser		410.634	445
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	1
Anden gæld		1.315.038	1.296
Kortfristede gældsforpligtelser		2.328.795	1.821
Gældsforpligtelser i alt		2.328.795	1.821
Passiver i alt		3.052.598	2.678
Eventualposter m.v.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter til årsrapporten

	2015/2016	2014/2015	
	kr.	t.kr.	
1 Personaleomkostninger			
Lønninger	3.853.579	3.646	
Pensioner	250.651	135	
Andre omkostninger til social sikring	125.147	120	
Andre personaleomkostninger	35.295	13	
	4.264.672	3.914	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	13	12	
2 Skat af årets resultat			
Årets udskudte skat	4.202	-16	
	4.202	-16	
3 Materielle anlægsaktiver			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. august 2015	1.210.766	297.233	1.507.999
Tilgang i årets løb	152.967	619.414	772.381
Afgang i årets løb	0	0	0
Kostpris 31. juli 2016	1.363.733	916.647	2.280.380
Af- og nedskrivninger 1. august 2015	945.906	227.971	1.173.877
Årets afskrivninger	147.763	69.954	217.717
Af- og nedskrivninger 31. juli 2016	1.093.669	297.925	1.391.594
Regnskabsmæssig værdi 31. juli 2016	270.064	618.722	888.786

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. august 2015	129.000	559.782	149.700	838.482
Betalt ordinært udbytte	0	0	-149.700	-149.700
Årets resultat	0	11.591	0	11.591
Egenkapital 31. juli 2016	129.000	571.373	0	700.373

Selskabskapitalen består af 129 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

5 Eventualposter m.v.

Selskabet har ikke eventualforpligtelser udover huslejeforpligtelser.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets huslejeforpligtelser på Tørringvej i Rødovre, er der stillet bankgaranti på kr. 137.500.

Til sikkerhed for selskabets gæld til pengeinstitutter er der afgivet virksomhedspant i Risteriet ApS' aktiver, herunder simple fordringer vedrørende salg af varer og tjenesteydelser, lager af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer, fabriksnye køretøjer, driftsinventar og driftsmateriel og immaterielle rettigheder. Desuden er der foretaget transport i huslejedepositum svarende til 3 måneders husleje.

Selskabet har ikke herudover foretaget pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

Jan Georg Hansen

Revisor

Underskrevet med privat NemID

Tidspunkt for underskrift: 12-12-2016 kl.: 15:56:30



Lars Mørch

Direktør

Underskrevet med privat NemID

Tidspunkt for underskrift: 12-12-2016 kl.: 16:16:31



Lars Mørch

Dirigent

Underskrevet med privat NemID

Tidspunkt for underskrift: 12-12-2016 kl.: 16:16:31



Rune Lundgaard

Direktør

Underskrevet med privat NemID

Tidspunkt for underskrift: 15-12-2016 kl.: 09:14:10



Jesper Ibsen

Direktør

Underskrevet med privat NemID

Tidspunkt for underskrift: 14-12-2016 kl.: 09:17:40



Dette dokument er underskrevet med esignatur. Dokumentet er forseglet og tidsstempelt af uvildig og betroet tredjepart. Indlejret i dokumentet er det originale aftaledokument og et signeret dataobjekt for hver underskriver. Det signerede dataobjekt indeholder en matematisk hashværdi beregnet på det originale aftaledokument, så det altid kan påvises, at det er lige netop dette dokument der er underskrevet. Der er dermed altid mulighed for at validere originaliteten og gyldigheden af underskrifterne og disse kan altid lættes som bevisførelse.

Signaturen er OCES-certificeret og overholder derfor alle offentlige anbefalinger og lovgivninger for digitale signaturer. Med esignatur OCES - certificerede løsning sikres det, at alle danske og europæiske lovgivninger bliver overholdt i forhold til personfølsomme oplysninger og gyldige digitale signaturer.

Ønsker du mere information om digitale dokumenter underskrevet med esignatur, kan du besøge vores videnscenter på www.esignatur.dk/videnscenter