

Risteriet ApS

Tørringvej 17

2610 Rødovre

CVR-nr. 27 92 67 54

Årsrapport for 2016/17
(13. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 9. november 2017

Lars Mørch
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Påtegninger	
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. august 2016 - 31. juli 2017	12
Balance pr. 31. juli 2017	13
Noter til årsrapporten	15

Selskabsoplysninger

Selskabet

Risteriet ApS
Tørringvej 17
2610 Rødovre

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

CVR-nr.: 27 92 67 54
Regnskabsperiode: 1. august 2016 - 31. juli 2017
Stiftet: 1. juli 2004
Hjemsted: Rødovre

Direktion

Lars Mørch
Rune Lundgaard
Jesper Ibsen

Revisor

JH Revision
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 2016/17 udviser et underskud på kr. 427.354, og selskabets balance pr. 31. juli 2017 udviser en egenkapital på kr. 273.020.

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 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/17 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 2016 - 31. juli 2017 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2016 - 31. juli 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 1. november 2017

Direktion

Lars Mørch

Rune Lundgaard

Jesper Ibsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Risteriet ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Risteriet ApS for regnskabsåret 1. august 2016 - 31. juli 2017. 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor 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.

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. juli 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2016 - 31. juli 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vor konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

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

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

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

Taastrup, den 1. november 2017

JH Revision
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 55 39 97 19

Jan Hansen
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Risteriet ApS for 2016/17 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 driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

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 gælds metode 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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal 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 2016 - 31. juli 2017

	Note	2016/2017 kr.	2015/2016 t.kr.
Bruttofortjeneste		4.968.015	4.513
Personaleomkostninger	1	-5.180.412	-4.265
Resultat før af- og nedskrivninger		-212.397	248
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-281.700	-218
Andre driftsomkostninger		-6.023	0
Resultat før finansielle poster		-500.120	30
Finansielle indtægter		5.750	9
Finansielle omkostninger		-52.488	-23
Resultat før skat		-546.858	16
Skat af årets resultat	2	119.504	-4
Årets resultat		-427.354	12
Overført resultat		-427.354	12
		-427.354	12

Balance pr. 31. juli 2017

	Note	2016/2017 kr.	2015/2016 t.kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		201.358	270
Indretning af lejede lokaler		527.308	618
Materielle anlægsaktiver	3	728.666	888
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	57.500	0
Deposita		108.967	107
Finansielle anlægsaktiver		166.467	107
Anlægsaktiver i alt		895.133	995
Færdigvarer og handelsvarer		970.440	1.448
Forudbetaling for varer		0	57
Varebeholdninger		970.440	1.505
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		384.985	351
Andre tilgodehavender		81.487	20
Udskudt skatteaktiv		96.074	0
Selskabsskat		12.000	4
Periodeafgrænsningsposter		157.449	173
Tilgodehavender		731.995	548
Likvide beholdninger		128.076	5
Omsætningsaktiver i alt		1.830.511	2.058
Aktiver i alt		2.725.644	3.053

Balance pr. 31. juli 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/2017</u> kr.	<u>2015/2016</u> t.kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		129.000	129
Overført resultat		<u>144.020</u>	<u>572</u>
Egenkapital	5	<u>273.020</u>	<u>701</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>0</u>	<u>23</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>23</u>
Banker		672.328	511
Modtagne forudbetalinger fra kunder		99.420	92
Leverandører af varer og tjenesteydelser		306.440	411
Anden gæld		<u>1.374.436</u>	<u>1.315</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.452.624</u>	<u>2.329</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.452.624</u>	<u>2.329</u>
Passiver i alt		<u>2.725.644</u>	<u>3.053</u>
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter til årsrapporten

	2016/2017	2015/2016	
	kr.	t.kr.	
1 Personaleomkostninger			
Lønninger	4.684.234	3.853	
Pensioner	323.128	251	
Andre omkostninger til social sikring	151.440	126	
Andre personaleomkostninger	21.610	35	
	5.180.412	4.265	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	17	13	
2 Skat af årets resultat			
Årets udskudte skat	-119.504	4	
	-119.504	4	
3 Materielle anlægsaktiver			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. august 2016	1.363.733	916.647	2.280.380
Tilgang i årets løb	79.345	66.725	146.070
Afgang i årets løb	-24.490	0	-24.490
Kostpris 31. juli 2017	1.418.588	983.372	2.401.960
Af- og nedskrivninger 1. august 2016	1.093.669	297.925	1.391.594
Årets afskrivninger	123.561	158.139	281.700
Af- og nedskrivninger 31. juli 2017	1.217.230	456.064	1.673.294
Regnskabsmæssig værdi 31. juli 2017	201.358	527.308	728.666

Noter til årsrapporten

	2016/2017	2015/2016
	kr.	t.kr.
4 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. august 2016	0	0
Tilgang i årets løb	57.500	0
Kostpris 31. juli 2017	57.500	0
Værdireguleringer 1. august 2016	0	0
Værdireguleringer 31. juli 2017	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. juli 2017	57.500	0

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
Copenhagen Coffee Trail ApS	København	50.000	25%

5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. august 2016	129.000	571.374	700.374
Årets resultat	0	-427.354	-427.354
Egenkapital 31. juli 2017	129.000	144.020	273.020

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

6 Eventualposter m.v.

Selskabet har ingen eventualforpligtelser udover huslejeforpligtelser.

Noter til årsrapporten

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

Til sikkerhed for selskabets gæld til pengeinstitutter er der afgivet virksomhedspant for i alt t. kr. 1.000 i Risteriet ApS' aktiver, herunder simple fordringer vedrørende salg af varer og tjenesteydelser, lager af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer, 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.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Jan Georg Hansen

Som Statsautoriseret revisor

Underskrevet med privat NemID NEM ID
PID: 9208-2002-2-594084164791
Tidspunkt for underskrift: 09-11-2017 kl.: 12:09:06

Lars Mørch

Som Dirigent

Underskrevet med privat NemID NEM ID
PID: 9208-2002-2-249873451398
Tidspunkt for underskrift: 29-11-2017 kl.: 09:31:12

Lars Mørch

Som Direktør

Underskrevet med privat NemID NEM ID
PID: 9208-2002-2-249873451398
Tidspunkt for underskrift: 29-11-2017 kl.: 09:31:12

Jesper Ibsen

Som Direktør

Underskrevet med privat NemID NEM ID
PID: 9208-2002-2-672359368144
Tidspunkt for underskrift: 09-11-2017 kl.: 12:22:55

Rune Lundgaard

Som Direktør

Underskrevet med privat NemID NEM ID
PID: 9208-2002-2-151533870642
Tidspunkt for underskrift: 15-11-2017 kl.: 09:41:40

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.

This document has esignatur Agreement-ID: 0f60afc7uxThW7137985