

Kontra A/S
CVR-nr. 28520360
Dag Hammerskjölds Allé 36
2100 København Ø

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28.04.2016

Dirigent

Navn: Poul Henning Zachø

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	10
Balance pr. 31.12.2015	11
Egenkapitalopgørelse for 2015	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Kontra A/S
Dag Hammerskjölds Allé 36
2100 København Ø

CVR-nr.: 28520360
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse

Poul Henning Zacho, formand
Søren Henrik Hansen
Troels Overdal Poulsen

Direktion

Kurt Dalsgaard

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Kontra A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 28.04.2016

Direktion

Kurt Dalsgaard

Bestyrelse

Poul Henning Zacho
formand

Søren Henrik Hansen

Troels Overdal Poulsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Kontra A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kontra A/S for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

København, den 28.04.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Henrik Agner Hansen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive kaffevirksomhed og anden virksomhed relateret til indkøb, ristning, salg og distribution af kaffe og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat viser et overskud på 1.933 t.kr. mod et overskud på 1.643 t.kr. i 2014. Aktivmassen udgør 12.054 t.kr. og egenkapitalen udgør 4.909 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder nettokursgevinster vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder nettokurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives over 10 år, som er den vurderede økonomiske brugstid.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner, indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klar-
gøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner	3 - 5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		8.998.797	8.151
Personaleomkostninger	1	(5.736.637)	(5.100)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(699.719)</u>	<u>(782)</u>
Driftsresultat		2.562.441	2.269
Andre finansielle indtægter	3	55.739	13
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(82.162)</u>	<u>(89)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		2.536.018	2.193
Skat af ordinært resultat	5	<u>(603.414)</u>	<u>(550)</u>
Årets resultat		<u>1.932.604</u>	<u>1.643</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		1.000.000	1.000
Overført resultat		<u>932.604</u>	<u>643</u>
		<u>1.932.604</u>	<u>1.643</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Goodwill		8.500	44
Immaterielle anlægsaktiver	6	8.500	44
Produktionsanlæg og maskiner		1.210.697	810
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		418.521	336
Indretning af lejede lokaler		300.086	420
Materielle anlægsaktiver	7	1.929.304	1.566
Andre tilgodehavender		328.716	344
Udskudt skat	9	41.600	45
Finansielle anlægsaktiver	8	370.316	389
Anlægsaktiver		2.308.120	1.999
Råvarer og hjælpematerialer		5.194.234	4.256
Forudbetalinger for varer		503.241	0
Varebeholdninger		5.697.475	4.256
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.788.569	4.391
Andre tilgodehavender		63.718	15
Periodeafgrænsningsposter		182.525	75
Tilgodehavender		4.034.812	4.481
Likvide beholdninger		13.582	46
Omsætningsaktiver		9.745.869	8.783
Aktiver		12.053.989	10.782

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	10	600.000	600
Overført overskud eller underskud		3.308.912	2.376
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.000.000	1.000
Egenkapital		<u>4.908.912</u>	<u>3.976</u>
Kreditinstitutter i øvrigt		97.934	542
Modtagne forudbetalinger fra kunder		83.129	93
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.175.691	3.952
Skyldig selskabsskat		537.814	586
Anden gæld		2.250.509	1.633
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>7.145.077</u>	<u>6.806</u>
Gældsforpligtelser		<u>7.145.077</u>	<u>6.806</u>
Passiver		<u>12.053.989</u>	<u>10.782</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	600.000	2.376.308	1.000.000	3.976.308
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(1.000.000)	(1.000.000)
Årets resultat	0	932.604	1.000.000	1.932.604
Egenkapital ultimo	600.000	3.308.912	1.000.000	4.908.912

Noter

	2015	2014
	kr.	t.kr.
1. Personalemkostninger		
Gager og løn	5.343.282	4.931
Pensioner	266.599	71
Andre omkostninger til social sikring	126.756	98
	5.736.637	5.100
	2015	2014
	kr.	t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	35.333	72
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	696.513	536
Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	126
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(32.127)	48
	699.719	782
	2015	2014
	kr.	t.kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Øvrige finansielle indtægter	55.739	13
	55.739	13
	2015	2014
	kr.	t.kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Øvrige finansielle omkostninger	82.162	89
	82.162	89
	2015	2014
	kr.	t.kr.
5. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	599.814	590
Ændring af udskudt skat	3.600	(40)
	603.414	550

Noter

			Goodwill kr.
6. Immaterielle anlægsaktiver			
Kostpris primo			720.000
Kostpris ultimo			720.000
Af- og nedskrivninger primo			(676.167)
Årets afskrivninger			(35.333)
Af- og nedskrivninger ultimo			(711.500)
Regnskabsmæssig værdi ultimo			8.500
	Produktions- anlæg og ma- skiner kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
7. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	1.925.975	672.306	1.156.234
Tilgange	846.298	299.232	0
Afgange	(246.204)	(27.878)	0
Kostpris ultimo	2.526.069	943.660	1.156.234
Af- og nedskrivninger primo	(1.115.534)	(336.456)	(736.283)
Årets afskrivninger	(379.602)	(197.046)	(119.865)
Tilbageførsel ved afgange	179.764	8.363	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.315.372)	(525.139)	(856.148)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.210.697	418.521	300.086
		Andre tilgo- dehavender kr.	Udskudt skat kr.
8. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo		343.998	45.200
Afgange		(15.282)	(3.600)
Kostpris ultimo		328.716	41.600
Regnskabsmæssig værdi ultimo		328.716	41.600

Noter

	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
9. Udskudt skat		
Immaterielle anlægsaktiver	(1.870)	(11)
Materielle anlægsaktiver	<u>43.470</u>	<u>56</u>
	<u>41.600</u>	<u>45</u>

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominal værdi kr.</u>
10. Virksomhedskapital			
Ordinære aktier	<u>600</u>	1.000,00	<u>600.000</u>
	<u>600</u>		<u>600.000</u>

	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
Bevægelser i virksomhedskapitalen					
Virksomhedskapital primo	600.000	600.000	500.000	500.000	500.000
Kapitalforhøjelse	0	0	1.100.000	0	0
Kapitalnedsættelse	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>(1.000.000)</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Virksomhedskapital ultimo	<u>600.000</u>	<u>600.000</u>	<u>600.000</u>	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>

	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
11. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	<u>684.688</u>	<u>460</u>

For årene 2012 – 2017 er indgået operationelle leasingaftaler vedrørende biler.

Noter

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 500 t.kr. i produktionsmateriel.

Endvidere er der deponeret skadesløsbrev nom. 1.500 t.kr. med virksomhedspant i selskabets tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser, varelager, driftsmidler, inventar og goodwill.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør 11.424 t.kr.