

HEDELIN COFFEE ApS

Strandvejen 32, 2
2100 København Ø

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/10/2017

Anders Hedelin Jørgensen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

HEDELIN COFFEE ApS

Strandvejen 32, 2

2100 København Ø

Telefonnummer: 27141415

CVR-nr: 30084497

Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Revisor

Statsautoriseret revisionsvirksomhed Revsbæk Revision

Slagelsevej 184

4700 Næstved

DK Danmark

CVR-nr: 17169483

P-enhed: 1002940784

Ledespåtegning

Ledespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for regnskabsåret 2016.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt det opnåede resultat.

Revision er fravalgt og selskabet opfylder efter ledelsens vurdering fortsat vilkårene for fravalg af revision jf. årsregnskabslovens 135, 1.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Der indstilles ikke udbetaling af udbytte.

København, den 31/10/2017

Direktion

Anders Christian Hedelin Jørgensen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i HEDELIN COFFEE ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hedelin Coffee ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 Deres 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, De 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.

Næstved, 31/10/2017

Søren Revsbæk , mne12470
Statsautoriseret Revisor
Statsautoriseret revisionsvirksomhed Revsbæk Revision
CVR: 17169483

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive butik og café og dermed beslægtet virksomhed samt engrossalg af kaffe og kaffemaskiner.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør tkr. 98, hvilket ledelsen anser for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Selskabet er efter balancedagen oversendt til tvangsopløsning grundet manglende indsendelse af årsrapport. Ledelsen har besluttet at søge selskabet genoptaget.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Regnskabet omfatter perioden 1. januar - 31. december 2016.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang tiul køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i varelagre, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser.

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. 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 klart til at blive taget i 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:

Inventar og driftsmidler: 3 - 5 år. Restværdi 0.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder 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.

Lagre og beholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende hos tilknyttet selskab er henseet til det tilknyttede selskabs årsregnskab, nedskrevet til kurs 0.

Egenkapital - udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Skyldig skat 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Under hensyntagen til selskabets resultater de foregående år er udskudt skat indregnet med skatteværdien af en estimeret resultat for den kommende 3 års periode.

Gældsforpligtelser

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 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.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		92.706	46.189
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	-5.119
Nedskrivning af omsætningsaktiver, bortset fra finansielle omsætningsaktiver		0	-1.269.830
Resultat af ordinær primær drift		92.706	-1.228.760
Andre finansielle indtægter		4.529	51.293
Øvrige finansielle omkostninger		-16.095	-13.900
Ordinært resultat før skat		81.140	-1.191.367
Skat af årets resultat		17.213	52.800
Årets resultat		98.353	-1.138.567
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		98.353	-1.138.567
I alt		98.353	-1.138.567

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Udskudte skatteaktiver		70.013	52.800
Deposita		13.650	13.650
Finansielle anlægsaktiver i alt		83.663	66.450
Anlægsaktiver i alt		83.663	66.450
Fremstillede varer og handelsvarer		484.315	302.896
Varebeholdninger i alt		484.315	302.896
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		57.741	52.976
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	141.092
Tilgodehavender i alt		57.741	194.068
Omsætningsaktiver i alt		542.056	496.964
Aktiver i alt		625.719	563.414

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		130.000	130.000
Overført resultat		239.910	130.768
Egenkapital i alt		369.910	260.768
Gæld til banker		143.895	101.388
Leverandører af varer og tjenesteydelser		93.746	121.533
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		8.268	69.825
Deposita		9.900	9.900
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		255.809	302.646
Gældsforpligtelser i alt		255.809	302.646
Passiver i alt		625.719	563.414

Noter

1. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabet er efter balancedagen oversendt til tvangsopløsning grundet manglende indsendelse af årsrapport. Ledelsen har besluttet at søge selskabet genoptaget.

2. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatning med Hedelin Holding ApS CVR: 28277547 og hæfter solidarisk med dette for skatter og afgifter under sambeskatningen.

3. Oplysning om ejerskab

Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalere er i selskabets ejerbog noteret som besiddende minimum 5% af selskabskapitalen eller minimum 5% af stemmerettighederne:

Hedelin Holding ApS, København CVR: 28 27 75 47