

HEDELIN COFFEE ApS

Strandvejen 32, 2
2100 København Ø

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

13/07/2016

Anders Hedelin Jørgensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	11
-------------------------	----

Balance	12
---------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

HEDELIN COFFEE ApS

Strandvejen 32, 2

2100 København Ø

Telefonnummer: 27141415

CVR-nr: 30084497

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

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 2015.

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.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Der indstilles ikke udbetaling af udbytte.

København, den 12/07/2016

Direktion

Anders Christian Hedelin Jørgensen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabet opfylder efter ledelsens vurdering vilkårene for fravalg af revision i årsregnskabslovens § 135 og ledelsen indstiller til generalforsamlingen at revision fravælges for det kommende regnskabsår.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i HEDELIN COFFEE ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for HEDELIN COFFEE ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 handlinger 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.

Forbehold

Grundlag for manglende konklusion

Vi deltog ikke i den fysiske optælling af varelageret pr. 31. december 2015, idet selskabet pr. denne dato ikke havde optalt lageret. Beskaffenhed af selskabets registreringssystemer har ikke gjort det muligt for os at overbevise os om tilstedeværelsen og fuldstændigheden af selskabets varelagre gennem andre revisionshandlinger, hvorfor vi tager forbehold for korrekt opgørelse af varelagerbeholdning pr. 31. december 2015.

Manglende konklusion

På grund af betydigheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion. Vi udtrykker derfor ingen konklusion om årsregnskabet.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

For sen aflæggelse af årsrapport

Uden at det har modificeret vores konklusion, henledes opmærksomheden på, at årsrapporten 2015 er aflagt for sent i henhold til selskabslovens bestemmelser. Ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Næstved, 12/07/2016

Søren Revsbæk
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. 131 før nedskrivning af tilgodehavende hos moderselskabet, hvilket ledelsen anser for tilfredsstillende. Efter nedskrivning udgør resultatet tkr. - 1.138 som skyldes at tilgodehavende hos moderselskabet er nedskrevet til kurs 10, under hensyn til selskabets nuværende betalingsevne.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder som væsentligt påvirker vurderingen af det aflagte årsregnskab.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

Regnskabet omfatter perioden 1. januar - 31. december 2015.

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 renteberegnet med 4% p.a. og, henseet til det tilknyttede selskabs årsregnskab, nedskrevet til kurs 10.

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 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		46.189	113.530
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-5.119	-30.481
Nedskrivning af omsætningsaktiver, bortset fra finansielle omsætningsaktiver		-1.269.830	0
Resultat af ordinær primær drift		-1.228.760	83.049
Andre finansielle indtægter		51.293	57.879
Øvrige finansielle omkostninger		-13.900	-12.999
Ordinært resultat før skat		-1.191.367	127.929
Skat af årets resultat		52.800	0
Årets resultat		-1.138.567	127.929
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-1.138.567	127.929
I alt		-1.138.567	127.929

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	5.119
Materielle anlægsaktiver i alt		0	5.119
Udskudte skatteaktiver		52.800	0
Deposita		13.650	13.650
Finansielle anlægsaktiver i alt		66.450	13.650
Anlægsaktiver i alt		66.450	18.769
Fremstillede varer og handelsvarer		302.896	318.723
Varebeholdninger i alt		302.896	318.723
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		52.976	96.496
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		141.092	1.284.213
Tilgodehavender i alt		194.068	1.380.709
Omsætningsaktiver i alt		496.964	1.699.432
Aktiver i alt		563.414	1.718.201

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		130.000	130.000
Overført resultat		130.768	1.269.335
Egenkapital i alt		260.768	1.399.335
Gæld til banker		101.388	39.294
Leverandører af varer og tjenesteydelser		121.533	94.371
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		69.825	185.201
Deposita		9.900	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		302.646	318.866
Gældsforpligtelser i alt		302.646	318.866
Passiver i alt		563.414	1.718.201

Noter

1. Oplysning om eventualforpligtelser

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

2. 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