

# Kaffebrænderiet Merkur ApS

Strandlund 92 1, 2920 Charlottenlund

CVR-nr. 30 20 87 22

## Årsrapport

**1. januar - 31. december 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. februar 2019.

---

John Ove Bækkel Kjær  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Kaffebrønderiet Merkur ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 31. januar 2019

### **Direktion**

John Ove Bækkel Kjær

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til anpartshaverne i Kaffebrønderiet Merkur ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Kaffebrønderiet Merkur ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 revisorerets 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.

Fjerritslev, den 31. januar 2019

### **BRANDT**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 25 49 21 45

Lennart Mouritzen  
statsautoriseret revisor  
mne33195

Søren Beer Møller  
statsautoriseret revisor  
mne10817

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	Kaffebrønderiet Merkur ApS Strandlund 92 1 2920 Charlottenlund
	CVR-nr.: 30 20 87 22
	Hjemsted: Gentofte
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	John Ove Bækkel Kjær, Strandlund 92, 1. sal, 2920 Charlottenlund
<b>Revisor</b>	BRANDT, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Borups Allé 3 9690 Fjerritslev
<b>Modervirksomhed</b>	Panta Rei ApS

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Kaffebrønderiet Merkur ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv..

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

---

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

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

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

Bygninger	50 år
-----------	-------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Kaffebrønderiet Merkur ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sam-beskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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 nettorealisationsværdi.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**


---

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>5.113.250</b>	<b>358.446</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	-102.806
<b>Driftsresultat</b>	<b>5.113.250</b>	<b>255.640</b>
2 Øvrige finansielle omkostninger	-31.986	-160.818
<b>Resultat før skat</b>	<b>5.081.264</b>	<b>94.822</b>
Skat af årets resultat	-1.102.477	-20.861
<b>Årets resultat</b>	<b>3.978.787</b>	<b>73.961</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	10.420.746	0
Overføres til overført resultat	0	73.961
Disponeret fra overført resultat	-6.441.959	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>3.978.787</b>	<b>73.961</b>

**Balance 31. december**


---

<b>Aktiver</b>		2018	2017
Note		<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Grunde og bygninger	<u>0</u>	<u>11.420.957</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>11.420.957</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>11.420.957</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	59.973	400.000
	Andre tilgodehavender	<u>10.618</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>70.591</u>	<u>400.000</u>
	Likvide beholdninger	<u>4.736</u>	<u>190.745</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>75.327</u></b>	<b><u>590.745</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>75.327</u></b>	<b><u>12.011.702</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		2018	2017
Note		<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Egenkapital</b>			
4	Virksomhedskapital	50.000	6.375.000
5	Overført resultat	3.327	120.286
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>53.327</u></b>	<b><u>6.495.286</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
	Hensættelser til udskudt skat	0	33.927
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>33.927</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til realkreditinstitutter	0	5.150.280
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>5.150.280</u>
	Gældsforpligtelser	0	143.484
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	6.399
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	22.000	83.250
	Anden gæld	0	99.076
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>22.000</u>	<u>332.209</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>22.000</u></b>	<b><u>5.482.489</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>75.327</u></b>	<b><u>12.011.702</u></b>

**1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

**6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

**7 Eventualposter**

## Noter

---

### 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består ligesom tidligere år af udlejning af fast ejendom samt anden hermed beslægtet virksomhed.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	31.986	160.818
	<b><u>31.986</u></b>	<b><u>160.818</u></b>
<b>3. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris 1. januar 2018	11.726.694	11.726.694
Afgang i årets løb	-11.726.694	0
<b>Kostpris 31. december 2018</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>11.726.694</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-305.737	-203.055
Årets af-/nedskrivninger	0	-102.682
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	305.737	0
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2018</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>-305.737</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>11.420.957</u></b>
Ejendomsvurdering 1. oktober 2018	<u>0</u>	<u>6.600.000</u>
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2018	6.375.000	6.375.000
Kontant kapitalnedsættelse	-6.325.000	0
	<b><u>50.000</u></b>	<b><u>6.375.000</u></b>

**Noter**


---

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2018	120.286	46.325
Årets overførte overskud eller underskud	-6.441.959	73.961
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	10.420.746	0
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	-10.420.746	0
Kapitalnedsættelse	6.325.000	0
	<u>3.327</u>	<u>120.286</u>

**6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.

**7. Eventualposter**
**Sambeskatning**

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Panta Rei ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabs-skat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.