

KAFFEKVÆRNEN HOLDING ApS

**Skudehavnsvej 13 - 15
2150 Nordhavn**

CVR-nummer 30493907

Årsrapport

1. juli 2020 - 30. juni 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
Den 24. november 2021

Jesper Søe
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Selskabsoplysninger

Selskab

KAFFEKVÆRNEN HOLDING ApS
Skudehavnsvej 13 - 15
2150 Nordhavn

Hjemstedskommune:

CVR-nummer:

30493907

Regnskabsperiode:

1. juli 2020 - 30. juni 2021

Direktion

Morten Colstrup
Jesper Søj

Revisor

Dansk Revision Odense
Godkendt revisionsaktieselskab
Langelinie 79
5230 Odense M

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for KAFFEKVÆRNEN HOLDING ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nordhavn, 23. november 2021

Direktionen:

Morten Colstrup

Jesper Søe

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i KAFFEKVÆRNEN HOLDING ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KAFFEKVÆRNEN HOLDING ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabets ledelse 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 selskabets ledelses 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, selskabets ledelse 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.

Odense M, 23. november 2021

Dansk Revision Odense

Godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 82218912

Hans Christian Hansen
Partner, registreret revisor
mne11036

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været at drive virksomhed med handel – eventuelt via kapitalbesiddelse i andre selskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Forudsætninger for fortsat drift

Ledelsen er opmærksom på, at selskabet har tabt mere end halvdelen af den tegnede kapital, og at selskabet som følge heraf er omfattet af selskabslovens §119 om kapitaltab. Ledelsen forventer, at selskabet kan retablere kapitalen ved fremtidig indtjening.

Selskabets ejere har afgivet erklæring om, at ville sikre det kommende års drift, ved på anfordring af én eller flere gange at tilføre selskabet den likviditet, som måtte være nødvendig for at selskabet kan indfri sine forpligtelser i takt med, at de forfalder.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Note	Resultatopgørelse	2020/21 DKK	2019/20 1.000 DKK
Perioden 1. juli - 30. juni			
	Bruttofortjeneste	941.227	-8
1	Personaleomkostninger	-377.992	0
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-5.167	0
	Nedskrivning af omsætningsaktiver	-401.081	0
	Resultat før finansielle poster	156.987	-8
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-624.947	-122
2	Finansielle indtægter	50	2
3	Finansielle omkostninger	-13.126	-4
	Resultat før skat	-481.036	-131
4	Skat af årets resultat	-130.531	84
	Årets resultat	-611.567	-47
Forslag til resultatdisponering:			
	Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-499.947	-247
	Overført resultat	-111.620	200
	Resultatdisponering i alt	-611.567	-47

Note	Balance	2020/21 DKK	2019/20 1.000 DKK
Aktiver pr. 30. juni			
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	72.333	0
	Materielle anlægsaktiver	72.333	0
6	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	625
	Deposita	261.456	0
	Finansielle anlægsaktiver	261.456	625
	Anlægsaktiver i alt	333.789	625
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	451.699	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	68
	Tilgodehavende skat	29.630	35
	Andre tilgodehavender	116.944	0
	Periodeafgrænsningsposter	4.855	0
	Tilgodehavender	603.129	103
	Likvide beholdninger	1.532	0
	Omsætningsaktiver i alt	604.661	103
	Aktiver i alt	938.450	728

Note	Balance	2020/21 DKK	2019/20 1.000 DKK
Passiver pr. 30. juni			
	Virksomhedskapital	125.000	125
7	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	500
	Overført resultat	-279.333	-168
	Egenkapital i alt	-154.333	457
	Hensættelser til udskudt skat	3.100	0
	Hensatte forpligtelser	3.100	0
	Selskabsskat	118.431	0
	Langfristede gældsforpligtelser	118.431	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	142.720	23
	Gæld til associerede virksomheder	221.466	0
	Anden gæld	607.065	248
	Kortfristede gældsforpligtelser	971.252	270
	Gældsforpligtelser i alt	1.089.683	270
	Passiver i alt	938.450	728
8	Forudsætninger for fortsat drift		
9	Eventualforpligtelser		
10	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitaloppgørelse

Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal 1.000 DKK	Reserver for netto- opskriv- ninger 1.000 DKK	Overført resultat 1.000 DKK	I alt 1.000 DKK
Perioden 1. juli - 30. juni				
Saldo primo	125	500	-168	457
Årets resultat	0	-500	-112	-612
Egenkapital ultimo	125	0	-279	-154

Noter	2020/21	2019/20	
	DKK	1.000 DKK	
1	Personaleomkostninger		
	Løn og gager	375.435	0
	Andre omkostninger til social sikring	2.556	0
	Personaleomkostninger i alt	377.992	0
	Selskabet har i regnskabsåret haft gennemsnitligt 1 beskæftigede (sidste år 0).		
2	Finansielle indtægter		
	Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	0	2
	Andre finansielle indtægter	50	0
	Finansielle indtægter i alt	50	2
3	Finansielle omkostninger		
	Renter associerede virksomheder	6.347	0
	Andre finansielle omkostninger	6.779	4
	Finansielle omkostninger i alt	13.126	4
4	Skat af årets resultat		
	Skat af årets resultat	127.431	0
	Regulering af udskudt skat	3.100	0
	Regulering af tidl. års skat	0	-84
	Skat af årets resultat i alt	130.531	-84
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
	Tilgang i årets løb	77.500	0
	Kostpris 30. juni	77.500	0
	Årets af- og nedskrivninger	-5.167	0
	Afskrivninger 30. juni	-5.167	0
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt	72.333	0

Noter	2020/21	2019/20
	DKK	1.000 DKK
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli	125.000	125
Kostpris 30. juni	125.000	125
Værdireguleringer 1. juli	499.947	622
Årets resultatandel	-624.947	-122
Værdireguleringer 30. juni	-125.000	500
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	0	625

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Anpartselskabet af 14. marts 2007 (under konkurs)	København	100%

7 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Datterselskabsreserver, primo	499.947	747
Årets henlæggelse til reserve (via resultatdisponering)	-499.947	-247
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i alt	0	500

8 Forudsætninger for fortsat drift

Selskabet har realiseret et overskud før skat i 2020/2021 på TDKK 612 og en negativ egenkapital pr. 30.06.2021 på TDKK -154.

Selskabets ejere har afgivet erklæring om, at ville sikre det kommende års drift, ved på anfordring af én eller flere gange at tilføre selskabet den likviditet, som måtte være nødvendig for at selskabet kan indfri sine forpligtelser i takt med, at de forfalder.

9 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejeforpligtelser som på balancedagen 30.06.2021 udgør TDKK 523.

Selskabet er sambeskattet med koncernselskabet. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med koncernselskabet for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter	2020/21	2019/20
	DKK	1.000 DKK

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankmellemværender har selskabet udstedt et skadesløshedsbrev med fordringspant til kreditinstitutter på TDKK 700, der giver pant i tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, der har en regnskabsmæssig værdi 30.06.2021 på TDKK 143.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

I henhold til Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider størrelsesgrænserne.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre eksterne omkostninger og tillagt andre driftsindtægter, er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, tab på debitorer, mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse vedrørende aconto-skatteordningen mv.

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Tilknyttede og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative regn-

Anvendt regnskabspraksis

skabsmæssige indre værdi i det omfang tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den negative regnskabsmæssige indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes den resterende del af den negative regnskabsmæssige indre værdi under hensatte forpligtelser i det omfang moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede og associerede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Jesper Søe

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-263654810106

IP: 62.198.xxx.xxx

2021-11-24 14:20:07 UTC

NEM ID 

Morten Colstrup

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-801167810732

IP: 93.167.xxx.xxx

2021-11-24 17:27:35 UTC

NEM ID 

Hans Christian Hansen

Registreret revisor

Serienummer: CVR:82218912-RID:50167091

IP: 188.120.xxx.xxx

2021-11-24 19:17:21 UTC

NEM ID 

Jesper Søe

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-263654810106

IP: 2.104.xxx.xxx

2021-11-24 19:21:32 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 7JSQ0-TSTTE-Z2HYC-XBZAN-YGHE1-MWICQ

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>