

Danish Coffee & Tea ApS

Mysundevej 10, 8930 Randers

CVR-nr. 31 16 68 88

Årsrapport for 2015/2016

8. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen
Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 25/11 2016


Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Beretning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter til årsrapporten	10
Regnskabspraksis	12

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Danish Coffee & Tea ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

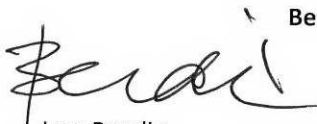
Randers, den 23. november 2016

Direktionen



Thomas Remmer Larsen

Bestyrelse



Lars Bendix



Thomas Remmer Larsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Danish Coffee & Tea ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Danish Coffee & Tea ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og regnskabspraksis. 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 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 0 "andre forhold" i regnskabet, hvor ledelsen redegør for selskabets indtjening samt oplyser, at selskabets pengeinstitut har tilkendegivet, at de forventer vil stille de aktuelle kreditfaciliteter til rådighed i regnskabsperioden 2016/2017 og som forventes at være tilstrækkelige til den fortsatte drift, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har ikke indberettet punktafgifter rettidigt til SKAT. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen til årsregnskabet uden at foretage yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Efter vor vurdering er informationerne i ledelsesberetningen i overensstemmelse med årsregnskabet.

Randers, den 23. november 2016

National Revision

Registrerede Revisorer a/s

CVR 25 63 58 68



Niels Jørgen Skjødt
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Danish Coffee & Tea ApS Mysundevej 10 8930 Randers
	Telefon: 70 26 70 39 Hjemmeside: www.kaffeagenterne.dk
	CVR-nr.: 31 16 68 88 Stiftet: 3. januar 2008 Hjemstedskommune: Randers Regnskabsår: 1. juli til 30. juni
Bestyrelse	Lars Bendix Thomas Remmer Larsen
Direktionen	Thomas Remmer Larsen
Revision	National Revision Registrerede Revisorer a/s Haraldsvej 60 8960 Randers
Pengeinstitut	Østjyds Bank Østergade 6-8 9550 Mariager

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handel med kaffe og tilbehør.

Usikkerhed om going concern

Som følge af at selskabet har tabt hele anpartskapitalen og dertilhørende stram likviditet, er det ledelsens opfattelse at der er usikkerhed, der kan rejse tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Der henvises til nærmere omtale heraf i note 0 "Andre forhold" i årsregnskabet.

Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev ikke tilfredsstillende.

Selskabet har tabt hele anpartskapitalen. Denne forventes dog reetableret over en kortere årrække, som følge af en forventning om en fortsat vækst de kommende år.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/2016 DKK	2014/15 DKK
Bruttofortjeneste		1.354.740	1.198.961
Personaleomkostninger	1	-965.838	-999.011
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-218.326</u>	<u>-228.452</u>
Resultat af primær drift		170.576	-28.502
Finansielle indtægter	2	12.272	11.213
Finansielle omkostninger	3	<u>-216.204</u>	<u>-203.862</u>
Resultat før skat		-33.356	-221.151
Skat af årets resultat	4	<u>6.447</u>	<u>47.784</u>
Årets resultat		<u>-26.909</u>	<u>-173.367</u>
Der foreslås fordelt således:			
Overført resultat		<u>-26.909</u>	<u>-173.367</u>
		<u>-26.909</u>	<u>-173.367</u>

Balance pr. 30. juni

Aktiver

	2016	2015
Note	DKK	DKK
Færdiggjorte udviklingsprojekter	22.216	34.911
Erhvervede lignende rettigheder	22.500	32.500
Immaterielle anlægsaktiver	44.716	67.411
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	309.438	525.980
Indretning af lejede lokaler	56.396	90.235
Materielle anlægsaktiver	365.834	616.215
Deposita	9.910	9.691
Finansielle anlægsaktiver	9.910	9.691
Anlægsaktiver	420.460	693.317
Fremstillede varer og handelsvarer	1.403.331	1.350.453
Varebeholdninger	1.403.331	1.350.453
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	238.653	394.447
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	77.923	67.488
Tilgodehavende hos associerede virksomheder	98.377	89.966
Udsudte skatteaktiver	48.189	41.742
Andre tilgodehavender	75.981	175.826
Periodeafgrænsningsposter	34.328	12.642
Tilgodehavender	573.451	782.111
Likvide beholdninger	109.787	83.178
Omsætningsaktiver	2.086.569	2.215.742
Aktiver	2.507.029	2.909.059

Balance pr. 30. juni

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-545.592	-518.683
Egenkapital	6	-420.592	-393.683
Kreditinstitutter i øvrigt		109.910	149.790
Langfristede gældsforpligtelser	7	109.910	149.790
Langfristede gældsforpligtelser, forfalder inden for 1 år		39.880	37.938
Kreditinstitutter		1.870.303	2.320.127
Leverandører af varer og tjenesteydelser		232.031	267.392
Gæld til associerede virksomheder		110.029	104.788
Anden gæld		565.468	422.707
Kortfristede gældsforpligtelser		2.817.711	3.152.952
Gældsforpligtelser		2.927.621	3.302.742
Passiver		2.507.029	2.909.059
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Eventualforpligtelser	9		

Noter til årsrapporten

	2015/2016	2014/15
	DKK	DKK
0 Andre forhold		
Selskabets drift er ikke forbundet med særlige eller væsentlige risici. Dog har selskabets drift medført underskud, hvilket har medført kapitaltab og en dertilhørende stram likviditet.		
Der forventes vækst i omsætningen igen for 2016/2017 samt fremadrettet, med positive resultater som følge heraf. Ledelsen forventer derfor at selskabets anpartskapital bliver reetableret over en kortere årrække.		
Selskabets nuværende bankkreditter er nødvendige for en forsættelse af selskabets planlagte aktiviteter. Disse kreditter kan ifølge de almindelige kreditvilkår opsiges med 14 dages varsel, og skal ifølge lånebetingelserne genforhandles årligt. Selskabets pengeinstitut har tilkendegivet, at de forventer at stille de aktuelle kreditfaciliteter til rådighed for selskabet i 2016/2017, som forventes at være tilstrækkelige til den fortsatte drift.		
På baggrund af ovennævnte er årsrapporten aflagt med fortsat drift for øje.		
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	836.152	829.392
Pensioner	86.880	108.857
Andre omkostninger til social sikring	22.577	24.372
Øvrige personaleomkostninger	20.229	36.390
	<u>965.838</u>	<u>999.011</u>
2 Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	3.561	3.009
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	4.586	4.203
Andre finansielle indtægter	4.125	4.001
	<u>12.272</u>	<u>11.213</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra associerede virksomheder	5.239	4.990
Andre finansielle omkostninger	210.965	198.872
	<u>216.204</u>	<u>203.862</u>
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	-6.447	-47.784
	<u>-6.447</u>	<u>-47.784</u>

Noter til årsrapporten

5 Udskudte skatteaktiver

Udskudt skatteaktiv vedrører anlægsaktiver, periodeafgrænsningsposter og skattemæssigt underskud.

6 Egenkapital

	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital pr. 1. juli	125.000	-518.683	-393.683
Årets resultat	0	-26.909	-26.909
Egenkapital pr. 30. juni	125.000	-545.592	-420.592

7 Langfristede gældsforpligtelser

Heraf forfalder DKK 0 til betaling mere end 5 år efter balancetidspunktet.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til Østjydsk Bank har selskabet udstedt skadeløsbrev (virksomhedspant) på i alt DKK 2.400.000, der giver pant i selskabets varebeholdninger, tilgodehavender fra salg & tjenesteydelser, immaterielle rettigheder samt visse driftsmidler.

Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver pr. 30. juni udgør:

Varebeholdninger	DKK 1.403.331
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	DKK 238.653
Immaterielle rettigheder	DKK 22.500
Driftsmidler	DKK 142.563

I andre anlæg, driftsmateriel og inventar indgår finansielle leasingaktiver med en regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni på DKK 166.875.

9 Eventualforpligtelser

Selskabets årlige huslejeforpligtelser udgør DKK 100.000.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med moderselskabet for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen er indregnet i moderselskabets balance, hvorfor der henvises til årsrapporten for dette selskab. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Regnskabspraksis

Årsrapporten for Danish Coffee & Tea ApS for 2015/2016 er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Regnskabspraksis

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser samt handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted ind regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, IT-omkostninger, salg, reklame, administration, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, sociale omkostninger, pensioner mv. samt øvrige løn- og personaleafhængige omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter samt realiserede og urealiserede valutakursreguleringer

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med de koncernforbundne virksomheder.

Moderselskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede skat af sambeskatningsindkomsten hensættes og betales af moderselskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i forhold til selskabernes skattepligtige indkomster.

Regnskabspraksis

Immaterielle anlægsaktiver

Omkostninger på udviklingsprojekter omfatter omkostninger, der direkte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare - hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet - indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt der er tilstrækkelig sikkerhed for, at kapitalværdien af den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger samt selve udviklingsomkostningerne.

Udviklingsprojekter, der ikke opfylder kriterierne for indregning i balancen, indregnes som omkostning i resultatopgørelsen, i takt med at omkostningerne afholdes.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger eller genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives fra tidspunktet for færdiggørelsen lineært over den periode, hvori det forventes at frembringe økonomiske fordele.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Brugstid og restværdi udgør:

	Brugstid	Restværdi
Færdiggjorte udviklingsprojekter	5 år	0%
Erhvervede lignende rettigheder	5 år	0%

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Brugstid og restværdi udgør:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 - 5 år	0 - 16%
Indretning af lejede lokaler	3 år	0%

Deposita

Deposita måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi.

Regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealisationsværdien opgøres under hensyn til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som tilgodehavende udgøres af betalte omkostninger vedrørende de efterfølgende regnskabsår.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- 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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.