

Vestre Ringgade 61  
Aarhus N

Hovedgaden 34  
Rønde

Østeralle 8  
Ebeltoft

Mokkahouse.dk ApS

Lystrupvej 62  
8240 Risskov

ÅRSRAPPORT  
2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 24/10-2017



Dirigent

CVR-nr. 31 28 09 23

Medlem af:



TGS Global  
The business network  
for global entrepreneurs



RevisorGruppen Danmark  
Et dansk revisornetværk

Statsautoriseret  
revisionspartnerselskab

CVR 38 75 16 46

## Indholdsfortegnelse

### Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

### Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

### Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for Mokkahouse.dk ApS.

Direktionen erklærer, at selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 24/10-2017

Direktion

Natasha Lajevardi

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Mokkahouse.dk ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mokkahouse.dk ApS for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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.

Ebeltoft, den 24/10 2017

Kovsted & Skovgård  
Statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr.: 38751646



Diana Poulsen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

Selskabet	Mokkahouse.dk ApS Lystrupvej 62 8240 Risskov
	CVR-nr: 31 28 09 23 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Natasha Lajevardi
Revisor	Kovsted & Skovgård Statsautoriseret revisionspartnerselskab Østeralle 8 8400 Ebeltoft

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af salg af kaffe, the og hermed beslægtede varer, herunder udlejning af kaffemaskiner.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for at være tilfredsstillende ud fra de stillede forventninger. Endvidere er årets resultat præget af erstatning for at fraflytte de hidtidige lejede lokaler med tkr. 690.

Direktionen forventer et lignende resultat for næste regnskabsperiode.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsregnskabet for Mokkahouse.dk ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### Generelt om indregning og måling

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder huslejeindtægt vedr. fremleje af lokaler fortjeneste, og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder

## Anvendt regnskabspraksis

sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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 hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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 klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og direkte lønforbrug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier.

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Tekniske anlæg og maskiner	3-10 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	3-10 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

### Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.



## Anvendt regnskabspraksis

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Selskabsskat 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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, 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 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 nettorealiseringsværdi.

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

## Resultatopgørelse

### 1. juli - 30. juni

Note	2016/17	2015/16
BRUTTOFORTJENESTE	2.094.718	1.316.068
2 Personaleomkostninger	-1.742.094	-965.968
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-32.720	-4.871
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>319.904</b>	<b>345.229</b>
Andre finansielle indtægter	3.467	3.788
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	1.900	2.109
Andre finansielle omkostninger	-114.861	-122.433
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>210.410</b>	<b>228.693</b>
Skat af årets resultat	-52.245	-33.429
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>158.165</b>	<b>195.264</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	158.165	195.264
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>158.165</b>	<b>195.264</b>

**Balance 30. juni**  
**AKTIVER**

Note	2017	2016
Produktionsanlæg og maskiner	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	45.919	0
Indretning af lejede lokaler	328.438	7.283
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>374.357</b>	<b>7.283</b>
Deposita	114.067	72.465
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>114.067</b>	<b>72.465</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>488.424</b>	<b>79.748</b>
Råvarer og hjælpematerialer	1.645.000	1.247.391
<b>Varebeholdninger</b>	<b>1.645.000</b>	<b>1.247.391</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	624.874	476.354
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	19.242	45.650
Andre tilgodehavender	112.609	112.303
Udskudt skatteaktiv	0	30.047
Periodeafgrænsningsposter	9.521	6.059
<b>Tilgodehavender</b>	<b>766.246</b>	<b>670.413</b>
Likvide beholdninger	6.317	9.105
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>2.417.563</b>	<b>1.926.909</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>2.905.987</b>	<b>2.006.657</b>

## Balance 30. juni

### PASSIVER

Note	2017	2016
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	209.841	51.676
<b>3 EGENKAPITAL</b>	<b>334.841</b>	<b>176.676</b>
Hensættelse til udskudt skat	5.922	0
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b>	<b>5.922</b>	<b>0</b>
Kreditinstitutter	202.885	241.737
Modtagne forudbetalinger fra kunder	36.000	0
Deposita	24.000	0
<b>4 Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>262.885</b>	<b>241.737</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	35.000	34.000
Kreditinstitutter	893.945	464.041
Leverandører af varer og tjenesteydelser	563.183	398.619
Gæld til tilknyttede virksomheder	16.276	33.308
Anden gæld	792.276	649.551
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.659	8.725
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>2.302.339</b>	<b>1.588.244</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>2.565.224</b>	<b>1.829.981</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>2.905.987</b>	<b>2.006.657</b>

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## Noter

2016/17      2015/16

### 1 Usædvanlige forhold

Selskabet har modtaget kompensation for fraflytning af de lejede lokaler på kr. 690.000

### 2 Personaleomkostninger

Antal personer beskæftiget	4	4
Lønninger	1.704.311	939.359
Andre omkostninger til social sikring	37.783	26.609
	<u>1.742.094</u>	<u>965.968</u>

### 3 Egenkapital

	1/7 2016	Forslag til resultatdis- ponering	30/6 2017
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat	51.676	158.165	209.841
	<u>176.676</u>	<u>158.165</u>	<u>334.841</u>

### 4 Langfristede gældsforpligtelser

	1/7 2016 Gæld i alt	30/6 2017 Gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Kreditinstitutter	275.737	237.885	35.000	100.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	36.000	0	0
Deposita	0	24.000	0	0
	<u>275.737</u>	<u>297.885</u>	<u>35.000</u>	<u>100.000</u>

## Noter

### 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet har i tidligere regnskabsår indgået følgende leasingkontrakter:

1. stk. leasingkontrakt med en restløbetid på 12 måneder, årlig ydelse er på kr. 28.860 excl moms med en restværdi kr. 14.500 excl. moms ved leasingaftalens udløb

1. stk. leasingkontrakt med en restløbetid på 32 måneder, årlig ydelse er på kr. 35.028 excl moms med en restværdi kr. 14.005 excl. moms ved leasingaftalens udløb

1. stk. leasingkontrakt med en restløbetid på 58 måneder, årlig ydelse er på kr. 23.664 excl moms med en restværdi kr. 3.125 ved leasingaftalens udløb

1. stk. leasingkontrakt med en restløbetid på 53 måneder, årlig ydelse er på kr. 23.664 excl moms med en restværdi kr. 11.800 ved leasingaftalens udløb

Selskabet har i løbet af regnskabsåret indgået aftale om lejemål. Lejemålet er både fra lejers og udlejers side uopsigeligt indtil 01.03.2027, hvortil det kan opsiges med 6 måneders varsel. Den årlige husleje er på kr. 288.200.

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med moderselskabet som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytte.

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er der givet virksomhedspant på kr. 1.000.000, som omfatter Driftsinventar, Driftsmateriel og andre hjælpestoffer, goodwill, domænenavne og rettigheder i henhold til patentloven, varemærkeloven, designloven, brugsmodelloven, mønsterloven, ophavsretsloven og lov om beskyttelse af halvlederprodukters udformning, lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer, motorkøretøjer, der ikke er eller tidligere har været registreret samt simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser.

De regnskabsmæssige værdier er:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	kr.	45.918
Indretning af lejede lokaler	kr.	328.438
Varebeholdning	kr.	1.645.000
Tilgodehavende fra salg	kr.	648.284