

Mols Kafferisteri ApS

Lyngvej 58

8420 Knebel

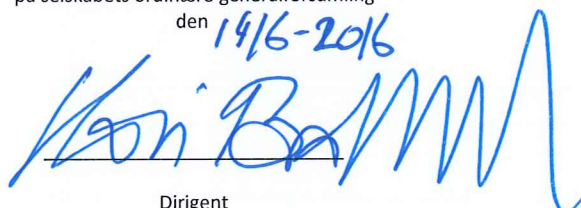
CVR-nr. 33053630

Årsrapport for 2015

5. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling

den 14/6-2016



Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 for Mols Kafferisteri ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015.

Der er den 27/10 2015 købt en ejendom beliggende Hovedgaden 14, Lyngsbæk. Engangomkostninger vedr. købet af ejendommen har belastet driftresultatet i regnskabsåret.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Knebel, den 19. maj 2016

Direktion



Kari Baklund
Direktør



Morten Engstrøm
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Mols Kafferisteri ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Mols Kafferisteri ApS for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015, 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 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. 31-12-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at selskabet har tabt selskabskapitalen og dette kan give usikkerhed om selskabets likviditets- og kapitalforhold. Der henvises til note 5, hvori ledelsen beskriver usikkerheden om selskabets likviditets- og kapitalforhold.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Ebeltoft, den 19. maj 2016

RevisionsGruppen Ebeltoft
Statsautoriseret revisionsanpartsselskab
CVR-nr 32892221


Aage Madsen
Statsautoriseret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Mols Kafferisteri ApS Lyngvej 58 8420 Knebel
CVR-nr.	33053630
Stiftelsesdato	02-07-2010
Hjemsted	Syddjurs
Regnskabsår	01-01-2015 - 31-12-2015
Direktion	Kari Baklund, Direktør Morten Engstrøm, Direktør
Revisor	RevisionsGruppen Ebeltoft Statsautoriseret revisionsanpartsselskab Medlem af Kreston Danmark Østerallé 8 8400 Ebeltoft CVR-nr.: 32892221

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive virksomhed indenfor udvikling, produktion, forarbejdning, markedsføring, import/eksport og handel med kaffe og the.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er behæftet en grad af usikkerhed ved indregning af udskudte skatteaktiver, da der er tale om skøn over fremtidige resultater.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 udviser et resultat på kr. -20.402, og selskabets balance pr. 31-12-2015 udviser en balancesum på kr. 1.596.719, og en egenkapital på kr. -78.340.

Selskabet har i slutningen af regnskabsåret investeret i en ejendom, hvori der skal åbnes en ny café i år 2016.

Årets resultat anses for tilfredsstillende ud fra de stillede forventninger, idet driften af cafeen har udviklet sig særdeles tilfredsstillende. Årets resultat er ligeledes præget af engangsomkostninger i forbindelse med finansieringen af ejendommen, Hovedgaden 14.

Selskabets egenkapital forventes at blive retableret i den nærmeste fremtid via den fremtidige indtjening.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Mols Kafferisteri ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

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 i resultatopgørelsen alle 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.

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.

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.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid
Bygninger	20-50 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Der afskrives ikke på grunde.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "tilgodehavende selskabsskat" eller "skyldig selskabsskat"

Udbytte for regnskabsåret

Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes som en gældsforpligtelse.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		171.797	58.227
Personaleomkostninger	1	-111.055	-15.292
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-23.377	-11.976
Driftsresultat		37.365	30.959
Finansielle omkostninger		-54.040	-13.438
Resultat før skat		-16.675	17.521
Skat af årets resultat	2	-3.727	-7.052
Årets resultat		-20.402	10.469
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-20.402	10.469
		-20.402	10.469

Balance 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		542.125	0
Produktionsanlæg og maskiner		45.402	0
Indretning af lejede lokaler		51.898	67.866
Materielle anlægsaktiver		639.425	67.866
Anlægsaktiver		639.425	67.866
Fremstillede varer og handelsvarer		212.310	59.048
Varebeholdninger		212.310	59.048
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		27.033	11.363
Andre tilgodehavender		13.457	5.282
Udskudte skatteaktiver	3, 4	28.402	32.129
Tilgodehavender		68.892	48.774
Likvide beholdninger		676.092	57.429
Omsætningsaktiver		957.294	165.251
Aktiver		1.596.719	233.117

Balance 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-158.340	-137.940
Egenkapital	5	-78.340	-57.940
Gæld til realkreditinstitutter		778.000	0
Langfristede gældsforpligtelser	6	778.000	0
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		26.000	0
Anden gæld		103.901	56.336
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		767.158	234.721
Kortfristede gældsforpligtelser		897.059	291.057
Gældsforpligtelser		1.675.059	291.057
Passiver		1.596.719	233.117
Usikkerhed om going concern	7		
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

Noter

	2015	2014
1. Personalemkostninger		
Lønninger	110.216	15.292
Omkostninger til social sikring	839	0
	<u>111.055</u>	<u>15.292</u>

2. Skat af årets resultat

Årets regulering som følge af ændret skatteprocent	2.215	1.599
Årets regulering af udskudte skatteaktiv	1.512	5.453
	<u>3.727</u>	<u>7.052</u>

3. Udskudte skatteaktiver

Saldo, 1. januar	32.129	39.181
Årets regulering af udskudte skatteaktiv	-1.512	-5.453
Årets regulering som følge af ændret skatteprocent	-2.215	-1.599
Saldo 31. december	<u>28.402</u>	<u>32.129</u>

4. Udskudte skatteaktiver

Selskabet har pr. 31. december 2015 et udskudt skatteaktiv på kr. 28.402, som primært stammer fra uudnyttede skattemæssige underskud for tidligere år.

En sådan vurdering er behæftet med en grad af usikkerhed, da der er tale om skøn over fremtidige resultater.

5. Egenkapitalopgørelse

	1/1 2015	Årets nettobevægelse	31/12 2015
Virksomhedskapital	80.000	0	80.000
Overført resultat	-137.938	-20.402	-158.340
	<u>-57.938</u>	<u>-20.402</u>	<u>-78.340</u>

6. Langfristede gældsforpligtelser

	Langfristede gældsforpligtels er	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	778.000	26.000	130.000
	<u>778.000</u>	<u>26.000</u>	<u>130.000</u>

Noter

2015

2014

7. Usikkerhed om going concern

Selskabet har pr. 31. december 2015 en underbalance på kr. 78.340, som er finansieret via mellemregning med direktionen. Selskabets fortsatte drift er betinget af, at de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes samt udvides i takt med behovet herfor.

Såfremt kreditfaciliteterne ikke opretholdes og udvides i takt hermed, vil forudsætningen om going concern ikke være tilstede. Det er ledelsens vurdering, at selskabets kapitalberedskab er tilstrækkeligt på nuværende tidspunkt.

8. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Engstrøm Baklund Holding ApS. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er pr. 31/12 2015 tinglyst et Realkreditpantebrev stort 804.000 kr. til sikkerhed for ejendommen beliggende Hovedgaden 14, 8400 Ebeltoft.