

# **KAFFEBØNNENS RISTERI ApS**

Bygaden 35  
2625 Vallensbæk

Årsrapport  
1. juli 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**14/11/2018**

---

**Linda Getreuer Malykke**

---

**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	11
-------------------------	----

Balance .....	12
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	14
----------------------------	----

Noter .....	15
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	KAFFEBØNNENS RISTERI ApS Bygaden 35 2625 Vallensbæk  Telefonnummer: 43532828  CVR-nr: 33382529 Regnskabsår: 01/07/2017 - 30/06/2018
<b>Bankforbindelse</b>	Sydbank A/S Køge Brogade 19.D. 4600 Køge DK Danmark
<b>Revisor</b>	Broernes Revision, Reg Revisorer V/Morten Rosenqvist Borgbjergsvej 30, 2 2450 København SV DK Danmark CVR-nr: 14310533 P-enhed: 1009233292

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 – 30. juni 2018 for Kaffebønnens Risteri ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med selskabets vedtægter og årsregnskabsloven for en klasse B – virksomhed.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 – 30. juni 2018.

Det er endvidere min opfattelse at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vallensbæk, den 30/10/2018

## Direktion

Linda Getreuer Malykke  
Direktør

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i KAFFEBØNNENS RISTERI ApS

## Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for KAFFEBØNNENS RISTERI ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter resultatopgørelse, balancen og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Grundlag for konklusion

### Ledelsens ansvar

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion. En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

København, 30/10/2018

Morten Rosenqvist , mne8108  
Registreret Revisor, HD  
Broernes Revision, Reg Revisorer V/Morten Rosenqvist  
CVR: 14310533

# Ledelsesberetning

## Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter er i lighed med tidligere år, at drive virksomhed med handel med kaffe, te, kakao, kaffemaskiner, samt salg af teknisk assistance og øvrige komplementære produkter.

## Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse udviser et resultat på kr. 48.891 og selskabets balance udviser pr. 30. juni 2018 en egenkapital på kr. 596.933.

Ledelsen anser de opnåede resultater som tilfredsstillende, og der forventes en forsat positiv udvikling i selskabets indtjening i de kommende år.

## Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 30. juni 2018.

# Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.g efter samme principper som sidste år.

## Præsentations valuta

Årsrapporten er for 2017/ 2018 aflagt i dk.kr.

## Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 forpligtelsen 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 eksisterede på balancedagen

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## Resultatopgørelsen

### Generelt

Under henvisning til virksomhedens særlige konkurrence vilkår har selskabets ledelse, med henvisning til årsregnskabslovens § 32, besluttet ikke at visse nettoomsætningen, men alene regnskabsposten bruttoresultat.

### Bruttoresultat

Bruttoresultat består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, vare under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter af salg af varer i form engrossalg af kaffe og te produkter samt indtægter ved salg af og udlejning af kaffemakiner samt salg af teknisk service, som indregnes efter faktureringsprincippet. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

**Omkostninger til råvarer og hjælpematerieler**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerieler omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til historisk kostpris reguleret for sædvanlige varelager nedskrivninger. Vareforbruget omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning herunder direkte og indirekte omkostninger til indkøb af kaffe og te og maskiner og reservedele.

**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, samt lokaler, autodrift, tab på debitorer mv., operationelle leasing kontrakter.

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

**Afskrivninger af anlægsaktiver**

Afskrivninger omfatter årets afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

**Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger realiserede og urealiserede kursgevinster og tab af transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under aconto skatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

**Andre finansielle indtægter**

Andre finansielle indtægter omfatter renteindtægter af bankindeståender og tilgodehavender.

**Øvrige finansielle omkostninger**

Øvrige finansielle omkostninger omfatter renteudgifter til gældsforpligtelser, samt gebyrer og renter til banker.

**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.

**Periodisering**

Væsentlige indtægts- og udgiftsposter er periodiseret pr. balancedagen.

**Balancen****Aktiver****Immaterielle anlægsaktiver****Goodwill**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske vurderede brugstid, som er vurderet til 7. år, idet der tale om erhvervet goodwill fra en indarbejdet virksomhed og kendte varemærker.



**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Tekniske anlæg og maskiner afskrives over 5-10 år med en restværdi på 0 kr.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar afskrives over 3-8 år med en restværdi på 0 kr.

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.

**Leasingkontrakter**

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing, og ydelserne indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets forpligtelser oplyses under eventualposter.

**Finansielle anlægsaktiver.**

Finansielle anlægsaktiver omfatter betalte depositum som måles til kostpris, der afskrives ikke på deposita

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger som omfatter handelsvarer måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender, som omfatter tilgodehavender fra salg og andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der hensættes og nedskrives på tilgodehavender til imødegåelse på tab, såfremt disse efter en vurdering skønnes dubiøse.

**Periodeafgrænsningsposter, aktiver**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår som måles til kostpris.

**Passiver****Egenkapital****Egenkapital -udbytte**

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen på den ordinære generalforsamling. Udbytte som forventes udbetalt for året vises som særskilt under egenkapitalen.

**Hensatte forpligtelser****Hensat til service og garantiforpligtelser**

Hensat til service og garantiforpligtelser omfatter forpligtelsen til at afholde fremtidige udgifter til at yde gratis service og reparationer på leveret maskiner i deres garantiperiode.

## Gældsforpligtelser

### Skyldig skat 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 aconto skatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt bankgæld og forudbetalinger fra kunder og anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>1.481.602</b>	<b>1.518.860</b>
Personaleomkostninger .....	1	-1.280.853	-1.331.676
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-112.982	-112.801
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>87.767</b>	<b>74.383</b>
Andre finansielle indtægter .....		4.555	68
Øvrige finansielle omkostninger .....		-26.243	-10.257
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>66.079</b>	<b>64.194</b>
Skat af årets resultat .....	3	-17.188	-13.881
<b>Årets resultat</b> .....		<b>48.891</b>	<b>50.313</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		48.891	50.313
<b>I alt</b> .....		<b>48.891</b>	<b>50.313</b>

# Balance 30. juni 2018

## Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Goodwill .....		0	16.972
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>16.972</b>
Produktionsanlæg og maskiner .....		202.686	253.345
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		140.681	18.551
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>343.367</b>	<b>271.896</b>
Deposita .....		63.726	62.511
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>63.726</b>	<b>62.511</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>407.093</b>	<b>351.379</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		608.601	547.053
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>608.601</b>	<b>547.053</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		496.054	486.138
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>496.054</b>	<b>486.138</b>
Likvide beholdninger .....		147.412	163.099
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.252.067</b>	<b>1.196.290</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.659.160</b>	<b>1.547.669</b>

# Balance 30. juni 2018

## Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv. ....		80.000	80.000
Overført resultat .....		516.933	468.042
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>596.933</b>	<b>548.042</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		21.806	22.058
Andre hensatte forpligtelser .....		25.000	25.000
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>46.806</b>	<b>47.058</b>
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		207.625	238.125
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>207.625</b>	<b>238.125</b>
Gæld til banker .....		111.404	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder .....		70.890	62.490
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		374.588	327.370
Skyldig selskabsskat .....		21.198	22.393
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		229.716	302.191
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>807.796</b>	<b>714.444</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.015.421</b>	<b>952.569</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.659.160</b>	<b>1.547.669</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	<b>Registreret kapital mv. kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	80.000	468.042	548.042
Årets resultat .....		48.891	48.891
Egenkapital, ultimo .....	80.000	516.933	596.933

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Gager og lønninger	1.271.706	1.310.148
Andre omkostninger til social sikring	5.876	13.800
Øvrige personaleudgifter	3.271	7.728
	<b>1.280.853</b>	<b>1.331.676</b>

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Goodwill	16.972	16.963
Tekniske anlæg og maskiner	55.810	40.338
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	40.200	55.500
	<b>112.982</b>	<b>112.801</b>

## 3. Skat af årets resultat

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Aktuel skat	18.681	13.168
Ændring af udskudt skat	-252	713
Regulering vedrørende tidligere år	-1.241	0
	<b>17.188</b>	<b>13.881</b>

## 4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill. kr.
Kostpris primo	118.750
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>118.750</b>
Af- og nedskrivning primo	-101.778
Årets afskrivning	-16.972
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-118.750</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>

## 5. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Produktionsanlæg og maskiner kr.</b>	<b>Andre Anlæg mv. kr.</b>
Kostpris primo	432.877	297.051
Tilgang	5.151	162.330
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>438.028</b>	<b>459.381</b>
Af- og nedskrivning primo	179.532	278.500
Årets afskrivning	55.810	40.200
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>235.342</b>	<b>318.700</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>202.686</b>	<b>140.681</b>

## 6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ikke udover hvad der fremgår af foranstående årsregnskab med tilhørende noter påtaget sig anden gæld eller forpligtelser.

Der verserer ikke retssager mod selskabet, og det er ikke bekendt, at der skulle være sager på vej mod selskabet i den nærmeste fremtid.

## 7. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for selskabets kassekredit på max. kr. 100.000 er der af tredjemand afgivet personlig kaution.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter kr. 111.104 er der givet pant i 1 stk. automobil til en bogført værdi på t.kr 127