

KAFFEBØNNENS RISTERI ApS

Bygaden 35
2625 Vallensbæk

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

25/11/2016

Linda Getreuer Malykke

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
-------------------------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	KAFFEBØNNENS RISTERI ApS Bygaden 35 2625 Vallensbæk Telefonnummer: 43532828 CVR-nr: 33382529 Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016
Bankforbindelse	Sydbank A/S Køge Brogade 19.D. 4600 Køge DK Danmark
Revisor	Broernes Revision, Reg Revisorer V/Morten Rosenqvist Borgbjergsvej 30, 2 2450 København SV DK Danmark CVR-nr: 14310533 P-enhed: 1009233292

Ledespåtegning

Direktionen aflægger hermed årsrapport for Kaffebønnens Risteri ApS.

Den samlede ledelse erklærer:

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

At jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat og at ledelsesberetningen giver en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vallensbæk, den 14/11/2016

Direktion

Linda Getreuer Malykke
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i KAFFEBØNNENS RISTERI ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for KAFFEBØNNENS RISTERI ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, 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 handlinger 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.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

København, 14/11/2016

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

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter er at drive virksomhed med handel med kaffe, te, kakao, kaffemaskiner, samt teknisk assistance og øvrige komplementærprodukter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabet udviser et resultat på kr. 69.968 og egenkapital på kr. 497.729.

Ledelsen anser de opnåede resultater for tilfredsstillende.

Der forventes en forsat positiv udvikling i selskabets aktiviteter og indtjening i de kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som har indflydelse på bedømmelsen af den økonomiske stilling pr. 30. juni 2016.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. og efter samme principper som sidste år.

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 kaffemaskiner samt salg af teknisk service, som indregnes efter faktureringsprincippet. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til indkøb af kaffe og te og maskiner.

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 gældsforpligtigelser, 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:

Indretning lejede lokaler afskrives over 5-10 år med en restværdi på 0 kr.

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 kontrakternes 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 nettorealiseringsværdien 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 forudbetaling fra kunder og anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat		1.402.122	1.367.909
Personaleomkostninger	1	-1.177.138	-1.149.968
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-112.801	-108.413
Resultat af ordinær primær drift		112.183	109.528
Andre finansielle indtægter		0	630
Øvrige finansielle omkostninger		-11.016	-17.868
Ordinært resultat før skat		101.167	92.290
Skat af årets resultat	3	-31.199	-25.183
Årets resultat		69.968	67.107
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		69.968	67.107
I alt		69.968	67.107

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Goodwill		33.935	50.898
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	33.935	50.898
Produktionsanlæg og maskiner		183.507	184.331
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		74.051	129.551
Materielle anlægsaktiver i alt	5	257.558	313.882
Deposita		61.450	60.221
Finansielle anlægsaktiver i alt		61.450	60.221
Anlægsaktiver i alt		352.943	425.001
Fremstillede varer og handelsvarer		584.409	555.023
Varebeholdninger i alt		584.409	555.023
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		627.866	584.706
Tilgodehavende skat		0	15.775
Andre tilgodehavender		0	8.000
Periodeafgrænsningsposter		0	6.000
Tilgodehavender i alt		627.866	614.481
Likvide beholdninger		7.439	57.215
Omsætningsaktiver i alt		1.219.714	1.226.719
Aktiver i alt		1.572.657	1.651.720

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.	6	80.000	80.000
Overført resultat		417.729	347.761
Egenkapital i alt	7	497.729	427.761
Hensættelse til udskudt skat		21.345	21.145
Andre hensatte forpligtelser	8	25.000	25.000
Hensatte forpligtelser i alt		46.345	46.145
Gæld til banker		84.000	110.197
Modtagne forudbetalinger fra kunder		66.590	81.690
Leverandører af varer og tjenesteydelser		573.861	725.071
Skyldig selskabsskat		18.541	16.318
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		285.591	244.538
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.028.583	1.177.814
Gældsforpligtelser i alt		1.028.583	1.177.814
Passiver i alt		1.572.657	1.651.720

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Gager og lønninger	1.146.288	1.105.952
Andre omkostninger til social sikring	10.714	20.434
Øvrige personaleudgifter	20.136	23.582
	1.177.138	1.149.968

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Goodwill	16.963	16.963
Tekniske anlæg og maskiner	40.338	35.950
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	55.500	55.500
	112.801	108.413

3. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktuel skat	22.224	17.293
Ændring af udskudt skat	200	7.890
Regulering vedrørende tidligere år	8.775	0
	31.199	25.183

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill. kr.
Kostpris primo	118.750
Kostpris ultimo	118.750
Af- og nedskrivning primo	-67.852
Årets afskrivning	-16.963
Af- og nedskrivning ultimo	-84.815
Regnskabsmæssig værdi ultimo	33.935

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	283.187	297.051
Tilgang	39.514	0
Kostpris ultimo	322.701	297.051
Af- og nedskrivning primo	-98.856	-167.500
Årets afskrivning	-40.338	-55.500
Af- og nedskrivning ultimo	-139.194	-223.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	183.507	74.051

6. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 80 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Aanpartskapital 01.01.12, stiftelse.	80.000
Anpartskapital ultimo	80.000

7. Egenkapital i alt

	Anpartskapital kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Saldo primo	80.000	347.761	427.761
Årets resultat		69.968	69.968
Egenkapital ultimo	80.000	417.729	497.729

8. Andre hensatte forpligtelser

	2015.16 kr.	2014.15 kr.
Hensat til service og garantiforpligtelse	25.000	25.000
	25.000	25.000

9. Oplysning om eventualforpligtelser

Andre forpligtelser

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.

10. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskabet har afgivet løsøre pant kr. 100.000 i selskabets automobiler til en bogført værdi på kr. 74.051 for en autogæld på kr. 84.000.

Til sikkerhed for selskabets kassekredit på max. kr. 200.000 er der af tredjemand afgivet personlig kaution.

11. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshaver med mere end 5% af anpartskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Alexander Malykke, Nørrebrogade 182B, 1.th., 2200 København N