

KAFFEBØNNENS RISTERI ApS

Bygaden 35
2625 Vallensbæk

Årsrapport
1. juli 2018 - 30. juni 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

29/11/2019

Linda Getreuer Malykke
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

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

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	12
-------------------------	----

Balance	13
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	15
----------------------------	----

Noter	16
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden KAFFEBØNNENS RISTERI ApS
Bygaden 35
2625 Vallensbæk

Telefonnummer: 43532828

CVR-nr: 33382529
Regnskabsår: 01/07/2018 - 30/06/2019

Revisor 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 2018 – 30. juni 2019 for Kaffeboønnens Risteri ApS.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 – 30. juni 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Vallensbæk, den 24/11/2019

Direktion

Linda Getreuer Malykke

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 2018 - 30. juni 2019, 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidet gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklærings-standard for små virksomheder og FSR standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet” Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt egnet for vores 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen

Vores konklusion omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang er regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i denne forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde fejl information.

Vores ansvar er derudover at overveje om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og udarbejdet i overensstemmelse årsregnskabslovens krav.

Vi har ikke fundet væsentlige fejl information i ledelsesberetningen.

København, 29/11/2019

Morten Rosenqvist , mne8108
Registreret revisor
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. 36.011 og selskabets balance udviser pr. 30. juni 2019 en egenkapital på kr. 632.944.

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 2019.

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 2018/ 2019 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 nedskrives til forventet realisationsværdi.

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 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 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 forpligtigelser**Hensat til service og garantiforpligtigelser**

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

Gældsforpligtelser

Kortfristede 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 resultatopførelsen 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. 2018 - 30. jun. 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttoresultat		1.340.851	1.481.602
Personaleomkostninger	1	-1.231.284	-1.280.853
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-56.010	-112.982
Resultat af ordinær primær drift		53.557	87.767
Andre finansielle indtægter		0	4.555
Øvrige finansielle omkostninger		-8.315	-26.243
Ordinært resultat før skat		45.242	66.079
Skat af årets resultat		-9.231	-17.188
Årets resultat		36.011	48.891
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		36.011	48.891
I alt		36.011	48.891

Balance 30. juni 2019

Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	0	0
Produktionsanlæg og maskiner		256.496	202.686
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		115.481	140.681
Materielle anlægsaktiver i alt	4	371.977	343.367
Deposita		65.051	63.726
Finansielle anlægsaktiver i alt		65.051	63.726
Anlægsaktiver i alt		437.028	407.093
Fremstillede varer og handelsvarer		466.414	608.601
Varebeholdninger i alt		466.414	608.601
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		372.606	496.054
Tilgodehavender i alt		372.606	496.054
Likvide beholdninger		168.470	147.412
Omsætningsaktiver i alt		1.007.490	1.252.067
Aktiver i alt		1.444.518	1.659.160

Balance 30. juni 2019

Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv.	5	80.000	80.000
Overført resultat		552.944	516.933
Egenkapital i alt		632.944	596.933
Hensættelse til udskudt skat		22.091	21.806
Andre hensatte forpligtelser		25.000	25.000
Hensatte forpligtelser i alt		47.091	46.806
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		58.863	207.625
Langfristede gældsforpligtelser i alt		58.863	207.625
Gæld til banker		83.447	111.404
Modtagne forudbetalinger fra kunder		89.440	70.890
Leverandører af varer og tjenesteydelser		237.057	374.588
Skyldig selskabsskat		17.626	21.198
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		278.050	229.716
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		705.620	807.796
Gældsforpligtelser i alt		764.483	1.015.421
Passiver i alt		1.444.518	1.659.160

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2018 - 30. jun. 2019

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	80.000	516.933	596.933
Årets resultat		36.011	36.011
Egenkapital, ultimo	80.000	552.944	632.944

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Gager og lønninger	1.219.466	1.271.706
Andre omkostninger til social sikring	7.665	5.876
Øvrige personaleudgifter	4.153	3.271
	1.231.284	1.280.853

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Goodwill	0	16.972
Tekniske anlæg og maskiner	35.810	55.810
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	25.200	40.200
Fortjenste ved salg automobil	-5.000	0
	56.010	112.982

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

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

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	438.028	459.381
Tilgang	89.620	0
Afgang	0	141.180
Kostpris ultimo	527.648	318.201
Af- og nedskrivning primo	235.342	318.700
Årets afskrivning	35.810	35.200
Tilbageførsel ved afgang	0	141.180
Af- og nedskrivning ultimo	271.152	202.720
Regnskabsmæssig værdi ultimo	256.496	115.481

5. 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:	
Anpartskapital 01.02.2012, stiftelse	80.000
Aktie-/anpartskapital ultimo	80.000

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. 83.447 er der givet pant i 1 stk. automobil til en bogført værdi på t.kr 95

8. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018/19
Gennemsnitligt antal ansatte	3