



**TOTALREVISION · VORDINGBORG ApS**

REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB  
CVR. nr. 1926 1735

**Kim Christensen**

Registreret revisor  
medlem af FSR - danske revisorer

## **Kaffebønnen ApS**

Algade 89B  
4760 Vordingborg

CVR-nr. 33951442

## **Årsrapport 2017/18**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 23. januar 2019

---

Helle Thorsen  
Dirigent

Nyråd Hovedgade 62, 1 | 4760 Vordingborg | Telefon 5537 2522 | [www.total-revision.dk](http://www.total-revision.dk) | [tr@total-revision.dk](mailto:tr@total-revision.dk)

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Kaffebønnen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vordingborg, den 23. januar 2019

**Direktion**

**Helle Thorsen**

Direktør

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i Kaffebønnen ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Kaffebønnen ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 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 Etske 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 opstilling 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.

Nyråd, den 23. januar 2019

### **Totalrevision Vordingborg ApS**

Registreret revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 19261735

### **Kim Christensen**

Registreret revisor  
mne16181  
medlem af FSR - danske revisorer

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Kaffebønnen ApS Algade 89B 4760 Vordingborg
CVR-nr.	33951442
Stiftelsesdato	26. september 2011
Hjemsted	Vordingborg
Regnskabsår	1. oktober 2017 - 30. september 2018
<b>Direktion</b>	Helle Thorsen, Direktør
<b>Revisor</b>	Totalrevision Vordingborg ApS Registreret revisionsanpartsselskab Nyråd Hovedgade 62, 1. 4760 Vordingborg CVR-nr.: 19261735
<b>Pengeinstitut</b>	Jyske Bank A/S Algade 57 4760 Vordingborg

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i drift af butik med specialvarer inden for kaffeprodukter og lignende.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 udviser et resultat på kr. 63.632, og selskabets balance pr. 30. september 2018 udviser en balancesum på kr. 262.343, og en egenkapital på kr. 29.894.

### Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Der har ikke været væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Kaffebønnen ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### 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 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 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og eksterne omkostninger.

#### 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.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og lokaler.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, omkostninger til social sikring samt andre personaleomkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen.

### Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle omkostninger indeholder rentekomkostninger.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 3-5 år. Scrapværdi 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 og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftsomkostninger'.

### Varebeholdninger

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Udskudt skatteaktiv

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.

Udskudte skatteaktiver måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### 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.



## Anvendt regnskabspraksis

### Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

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

## Resultatopgørelse

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>443.274</b>	<b>491.657</b>
Personaleomkostninger	1	-346.178	-358.485
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-10.051	-49.084
<b>Driftsresultat</b>		<b>87.045</b>	<b>84.088</b>
Finansielle omkostninger	2	-4.383	-2.975
<b>Resultat før skat</b>		<b>82.662</b>	<b>81.113</b>
Skat af årets resultat	3	-19.030	-17.914
<b>Årets resultat</b>		<b>63.632</b>	<b>63.199</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		63.632	63.199
<b>Resultatdisponering</b>		<b>63.632</b>	<b>63.199</b>

## Balance 30. september 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	0	10.051
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>10.051</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>10.051</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		226.471	179.299
<b>Varebeholdninger</b>		<b>226.471</b>	<b>179.299</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.367	1.422
Udskudte skatteaktiver		14.314	33.344
Andre tilgodehavender		0	1.000
<b>Tilgodehavender</b>		<b>20.681</b>	<b>35.766</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>15.191</b>	<b>1.170</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>262.343</b>	<b>216.235</b>
<b>Aktiver</b>		<b>262.343</b>	<b>226.286</b>

## Balance 30. september 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	5	80.000	80.000
Overført resultat	6	-50.106	-113.738
<b>Egenkapital</b>		<b>29.894</b>	<b>-33.738</b>
Gæld til banker		32.783	31.079
Leverandører af varer og tjenesteydelser		91.456	80.687
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		108.210	148.258
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>232.449</b>	<b>260.024</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>232.449</b>	<b>260.024</b>
<b>Passiver</b>		<b>262.343</b>	<b>226.286</b>
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

## Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	338.848	353.552
Andre omkostninger til social sikring	7.015	4.933
Andre personaleomkostninger	315	0
	<u><b>346.178</b></u>	<u><b>358.485</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>2</u>	<u>2</u>
<b>2. Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	4.383	2.975
	<u><b>4.383</b></u>	<u><b>2.975</b></u>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Årets ændring udskudt skat	19.030	17.914
	<u><b>19.030</b></u>	<u><b>17.914</b></u>
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	259.471	259.471
Afgang i årets løb	-94.898	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>164.573</b></u>	<u><b>259.471</b></u>
Af- og nedskrivninger primo	-249.420	-200.336
Årets afskrivninger	-10.051	-49.084
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	94.898	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u><b>-164.573</b></u>	<u><b>-249.420</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>10.051</b></u>
<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	80.000	80.000
<b>Saldo ultimo</b>	<u><b>80.000</b></u>	<u><b>80.000</b></u>
<b>6. Overført resultat</b>		
Saldo primo	-113.738	-176.937
Overført af årets resultat	63.632	63.199
<b>Saldo ultimo</b>	<u><b>-50.106</b></u>	<u><b>-113.738</b></u>

**7. Eventualforpligtelser**

Selskabet har indgået huslejekontrakt med et opsigelsesvarsel på 6 måneder. Huslejeforpligtelsen udgør 56 t.kr. pr. 30/9 2018.

**8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.