

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR nr. 33963556
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Telefon 36 10 20 30
Telefax 36 10 20 40
www.deloitte.dk

Cayman Coffee ApS
Eskemosegårds Allé 9
3460 Birkerød
CVR-nr. 34486883

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 16.02.2017

Dirigent

Navn: Cai Ricard Svendsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	2
Anvendt regnskabspraksis	2
Resultatopgørelse for 2015/16	2
Balance pr. 30.09.2016	2
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	2
Noter	2

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Cayman Coffee ApS
Eskemosegårds Allé 9
3460 Birkerød

CVR-nr.: 34486883
Stiftet: 02.05.2012
Hjemsted: Rudersdal
Regnskabsår: 01.10.2015 - 30.09.2016

Hjemmeside: WWW.Caymancoffee.dk
E-mail: cayman.coffee@mail.dk

Direktion

Cai Ricard Svendsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 for Cayman Coffee ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 13.01.2017

Direktion

Cai Ricard Svendsen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Cayman Coffee ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Cayman Coffee ApS for regnskabsperioden 01.10.2015 til 30.09.2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 13.01.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Søren Møller Poulsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er at drive handel indenfor engroshandel med blandt andet kaffe og anden beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 116 t.kr. Egenkapitalen er pr. 30.09.2016 negativ med 206 t.kr.

Selskabets anpartshaver har afgivet tilbagetrædelseserklæring vedrørende tilgodehavende på 238 t.kr. fremtil 30. september 2017.

Selskabets ledelse overvejer i øjeblikket den fremadrettede aktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder transaktioner i fremmed valuta, mv.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Nettoomsætning		187.025	524
Vareforbrug		(186.484)	(368)
Andre eksterne omkostninger		<u>(77.130)</u>	<u>(134)</u>
Bruttoresultat		(76.589)	22
Personaleomkostninger	2	(366)	(27)
Af- og nedskrivninger		<u>(33.871)</u>	<u>(15)</u>
Driftsresultat		(110.826)	(20)
Andre finansielle omkostninger		<u>(4.893)</u>	<u>(10)</u>
Årets resultat		<u>(115.719)</u>	<u>(30)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(115.719)</u>	<u>(30)</u>
		<u>(115.719)</u>	<u>(30)</u>

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Indretning af lejede lokaler		0	45
Materielle anlægsaktiver	3	<u>0</u>	<u>45</u>
Anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>45</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		0	26
Varebeholdninger		<u>0</u>	<u>26</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	1
Andre tilgodehavender		0	3
Periodeafgrænsningsposter		0	20
Tilgodehavender		<u>0</u>	<u>24</u>
Likvide beholdninger		<u>73.962</u>	<u>148</u>
Omsætningsaktiver		<u>73.962</u>	<u>198</u>
Aktiver		<u><u>73.962</u></u>	<u><u>243</u></u>

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	4	80.000	80
Overført overskud eller underskud		<u>(286.113)</u>	<u>(170)</u>
Egenkapital		<u>(206.113)</u>	<u>(90)</u>
Anden gæld		<u>280.075</u>	<u>333</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>280.075</u>	<u>333</u>
Gældsforpligtelser		<u>280.075</u>	<u>333</u>
Passiver		<u>73.962</u>	<u>243</u>
Going concern	1		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud el- ler under- skud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	(170.394)	(90.394)
Årets resultat	<u>0</u>	<u>(115.719)</u>	<u>(115.719)</u>
Egenkapital ultimo	<u>80.000</u>	<u>(286.113)</u>	<u>(206.113)</u>

Der er ikke sket ændringer i virksomhedskapitalen siden selskabets stiftelse.

Noter

1. Going concern

Selskabets anpartshaver har afgivet tilbagetrædelseserklæring fremtil 30. september 2017 vedrørende tilgodehavende på 238 t.kr.

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	0	27
Andre omkostninger til social sikring	<u>366</u>	<u>0</u>
	<u>366</u>	<u>27</u>
		<u>Indretning af lejede lo- kaler kr.</u>
3. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		75.602
Afgange		<u>(75.602)</u>
Kostpris ultimo		<u>0</u>
Af- og nedskrivninger primo		(30.631)
Tilbageførsel ved afgang		<u>30.631</u>
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>0</u>
	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>
4. Virksomhedskapital		<u>Nominel værdi kr.</u>
Anparter	<u>1</u>	80.000
	<u>1</u>	<u>80.000</u>