

**Klubkaffe.dk ApS  
Fruehøj 15  
2970 Hørsholm**

**CVR-nummer: 34489130**

**ÅRSRAPPORT  
1. juli 2015 til 30. juni 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets generalforsamling, den 30/11 2016



Michael Larsen, Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

### **Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger ..... 3

Ledelsesberetning ..... 4

### **Påtegninger**

Ledespåtegning ..... 5

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab ..... 6

### **Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016**

Anvendt regnskabspraksis ..... 7

Resultatopgørelse ..... 10

Balance..... 11

Noter ..... 13

## SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet** Klubkaffe.dk ApS  
Fruehøj 15  
2970 Hørsholm

CVR-nr.: 34 48 91 30  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

**Direktion** Michael Larsen

**Revisor** ECO-TEAM statsautoriseret revisionsanpartsselskab  
Blokken 90  
3460 Birkerød

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktiviteter har bestået af drive handel og dermed beslægtet virksomhed indenfor kaffebranchen.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets aktivitet har udviklet sig som forventet.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Klubkaffe.dk ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede erklærer at virksomheden opfylder betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for indeværende regnskabsår.

Det er min 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 perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 30. november 2016

**Direktion**



Michael Larsen

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i Klubkaffe.dk ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Klubkaffe.dk ApS for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 Ethiske 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 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.

Birkerød, den 30. november 2016

### **ECO-TEAM statsautoriseret revisionsanpartsselskab**

CVR-nr.: 27966675



Peter Lind  
statsautoriseret revisor

## GENERELT

Årsregnskabet for Klubkaffe.dk ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling består af forskydning i lagerbeholdningerne.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### 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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske dattervirksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

|   | <u>Brugstid</u> | <u>Restværdi</u> |
|---|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år            | 0 %              |

### Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.



### **Selskabsskat 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Likvider**

Likvide midler består af indestående på bankkonti og kontante beholdninger.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

|  | 2015/16        | 2014/15        |
|--|----------------|----------------|
| <b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....   | <b>187.021</b> | <b>161.211</b> |
| 1 Personalemkostninger .....   | -171.109       | -52.106        |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle<br>anlægsaktiver ..... | -8.328         | -8.328         |
| <b>DRIFTSRESULTAT</b> .....  | <b>7.584</b>   | <b>100.777</b> |
| Andre finansielle indtægter .....  | 0              | 170            |
| Andre finansielle omkostninger .....                                       | -9.145         | -746           |
| <b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....   | <b>-1.561</b>  | <b>100.201</b> |
| Skat af årets resultat .....   | -2.880         | -22.853        |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b> .....  | <b>-4.441</b>  | <b>77.348</b>  |
| <br><b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>                                 |                |                |
| Overført resultat .....  | -4.441         | 77.348         |
| <b>DISPONERET I ALT</b> .....  | <b>-4.441</b>  | <b>77.348</b>  |

## BALANCE PR. 30. JUNI 2016

## AKTIVER

|  | 2016           | 2015           |
|--|----------------|----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....      | 8.327          | 16.655         |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b> .....              | <b>8.327</b>   | <b>16.655</b>  |
| Udskudt skatteaktiv .....                          | 1.067          | 3.947          |
| Deposita.....                                      | 9.000          | 9.000          |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....             | <b>10.067</b>  | <b>12.947</b>  |
| <b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....                         | <b>18.394</b>  | <b>29.602</b>  |
| <br>   |                |                |
| Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....      | 247.351        | 253.783        |
| <b>Varebeholdninger</b> .....                      | <b>247.351</b> | <b>253.783</b> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....   | 145.133        | 62.033         |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder ..... | 68.163         | 76.081         |
| <b>Tilgodehavender</b> .....                       | <b>213.296</b> | <b>138.114</b> |
| <b>Likvide beholdninger</b> .....                  | <b>1.439</b>   | <b>44.489</b>  |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....                     | <b>462.086</b> | <b>436.386</b> |
| <br>   |                |                |
| <b>AKTIVER</b> .....                               | <b>480.480</b> | <b>465.988</b> |

## BALANCE PR. 30. JUNI 2016

## PASSIVER

|  | 2016           | 2015           |
|--|----------------|----------------|
| Virksomhedskapital .....                       | 80.000         | 80.000         |
| Overført resultat.....                         | -30.814        | -26.373        |
| <b>2 EGENKAPITAL .....</b>                     | <b>49.186</b>  | <b>53.627</b>  |
| Kreditinstitutter.....                         | 3.806          | 10.306         |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser ..... | 51.233         | 83.039         |
| Anden gæld .....                               | 376.255        | 319.016        |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>    | <b>431.294</b> | <b>412.361</b> |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>                  | <b>431.294</b> | <b>412.361</b> |
| <b>PASSIVER.....</b>                           | <b>480.480</b> | <b>465.988</b> |

3 Eventualposter mv.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## NOTER

|   | 2015/16        | 2014/15                          |
|---|----------------|----------------------------------|
| <b>1 Personalemkostninger</b>               |                |                                  |
| Lønninger.....                              | 169.631        | 50.415                           |
| Andre omkostninger til social sikring ..... | 1.478          | 1.691                            |
|   | <b>171.109</b> | <b>52.106</b>                    |
|   | <b>171.109</b> | <b>52.106</b>                    |
|   | Primo          | Forslag til resultat-disponering |
|   |                | Ultimo                           |
| <b>2 Egenkapital</b>                        |                |                                  |
| Virksomhedskapital .....                    | 80.000         | 0                                |
| Overført resultat.....                      | -26.373        | -4.441                           |
|   | <b>53.627</b>  | <b>-4.441</b>                    |
|   | <b>53.627</b>  | <b>-4.441</b>                    |

Selskabskapitalen er ikke ændret indenfor de seneste 5 år.

### 3 Eventualposter mv. Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for skatten.

### 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.