

Danish Coffee ApS

**Mysundevej 10
8930 Randers**

CVR-nr. 34 60 89 62

Årsrapport for 2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 14. november 2018

Lars Bendix Johansen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli 2017 - 30. juni 2018	9
Balance pr. 30. juni 2018	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Danish Coffee ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers, den 13. november 2018

Direktion

Lars Bendix Johansen
direktør

Bestyrelse

Thomas Remmer Larsen
formand

Lars Bendix Johansen
menigt medlem

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Danish Coffee ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Danish Coffee ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for virksomhedens ledelse [og virksomhedens pengeinstitut] og bør ikke udleveres til eller anvendes af andre parter.

Møldrup, den 13. november 2018

Andersen Revision
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 32 67 06

Hans Peter Andersen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32181

Selskabsoplysninger

Selskabet	Danish Coffee ApS Mysundevej 10 8930 Randers CVR-nr.: 34 60 89 62 Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 30. juni 2018 Stiftet: 3. juli 2012 Hjemsted: Randers
Bestyrelse	Thomas Remmer Larsen, formand Lars Bendix Johansen, menigt medlem
Direktion	Lars Bendix Johansen, direktør
Revisor	Andersen Revision Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Nørregade 15 9632 Møldrup
Pengeinstitut	Østjydsk Bank Østergade 6-8 9550 Mariager

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at besidde kapitalandele i selskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på kr. 342.981, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en egenkapital på kr. 135.725.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Danish Coffee ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere regnskabsklasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttoresultat består af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2017 - 30. juni 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/2018</u> kr.	<u>2016/2017</u> t.kr.
Bruttotab		-3.525	-8
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		347.883	308
Finansielle omkostninger	1	<u>-2.741</u>	<u>-2</u>
Resultat før skat		341.617	298
Skat af årets resultat	2	<u>1.364</u>	<u>-4</u>
Årets resultat		<u>342.981</u>	<u>294</u>
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		155.180	0
Overført resultat		<u>187.801</u>	<u>294</u>
		<u>342.981</u>	<u>294</u>

Balance pr. 30. juni 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> t.kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	<u>235.180</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>235.180</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>235.180</u>	<u>0</u>
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		<u>145.398</u>	<u>56</u>
Tilgodehavender		<u>145.398</u>	<u>56</u>
Likvide beholdninger		<u>5</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>145.403</u>	<u>56</u>
Aktiver i alt		<u><u>380.583</u></u>	<u><u>56</u></u>

Balance pr. 30. juni 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> t.kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		120.000	120
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		155.180	0
Overført resultat		<u>-139.455</u>	<u>-327</u>
Egenkapital	4	<u>135.725</u>	<u>-207</u>
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder		<u>0</u>	<u>113</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>113</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		93.753	87
Selskabsskat		132.752	44
Anden gæld		<u>18.353</u>	<u>19</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>244.858</u>	<u>150</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>244.858</u>	<u>150</u>
Passiver i alt		<u>380.583</u>	<u>56</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Noter

	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
	kr.	t.kr.
1 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	2.721	2
Andre finansielle omkostninger	<u>20</u>	<u>0</u>
	<u>2.741</u>	<u>2</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	-1.364	-11
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>15</u>
	<u>-1.364</u>	<u>4</u>
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2017	<u>80.000</u>	<u>80</u>
Kostpris 30. juni 2018	<u>80.000</u>	<u>80</u>
Værdireguleringer 1. juli 2017	-192.703	-501
Årets resultat	347.883	308
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	<u>0</u>	<u>113</u>
Værdireguleringer 30. juni 2018	<u>155.180</u>	<u>-80</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	<u>235.180</u>	<u>0</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>
Danish Coffee & Tea ApS	Randers	100%

Noter

4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2017	120.000	0	-327.256	-207.256
Årets resultat	0	155.180	187.801	342.981
Egenkapital 30. juni 2018	120.000	155.180	-139.455	135.725

Virksomhedskapitalen består af 120 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

Beholdningen af egne anparter udgør pr. 30. juni nom. kr. 40.000 og er opdelt i 40 anparter á kr. 1.000.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i kapitalandele i tilknyttede virksomheder.