

**Nelles Coffee & Wine A/S**  
(CVR nr. 34 72 97 00)Rosenbæk Torv 1, st.th.  
5000 Odense C**ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN**  
**1. oktober 2015 – 30. september 2016**

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22/2 2017

Dirigent



Charles Daniel Saysette

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning .....	1
Den uafhængige revisors erklæringer .....	2 - 3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger .....	4
Ledelsesberetning .....	5
<b>Årsregnskab 1. oktober 2015 – 30. september 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis .....	6 - 8
Resultatopgørelse .....	9
Balance pr. 30. september 2016, aktiver .....	10
Balance pr. 30. september 2016, passiver .....	11
Noter .....	12 - 14

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016 for Nelles Coffee & Wine A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 27. januar 2017

Direktion:

Charles Daniel Saysette

Bestyrelse:

Jimmy Wulff Christiansen

Daniel Gjøde  
Formand

Charles Daniel Saysette

Steen Aalund Olsen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### Til kapitalejerne i Nelles Coffee & Wine A/S

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Nelles Coffee & Wine A/S for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at det har påvirket vores konklusion skal vi henvise til ledelsens omtale i beretningen samt noter, hvor ledelsen omtaler selskabets resultat samt kreditaftaler. Vi har ikke fundet grundlag for at anlægge en anden vurdering end ledelsen.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

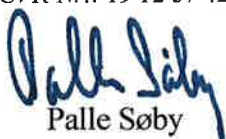
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 27. januar 2017

### **SØBY REVISORER A/S**

*Godkendte Revisorer*

*CVR-Nr.: 19 12 57 42*



Palle Søby

Statsautoriseret revisor

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Nelles Coffee & Wine A/S Rosenbæk Torv 1, st. th. 5000 Odense C  CVR nr.: 34 72 97 00 Stiftet: 1. november 2012 Hjemsted: Odense Regnskabsår: 1. oktober – 30. september
<b>Bestyrelse</b>	Daniel Gjøde Jimmy Wulff Christiansen Charles Daniel Saysette Steen Aalund Olsen
<b>Direktion</b>	Charles Daniel Saysette
<b>Revision</b>	<b>SØBY REVISORER A/S</b> Godkendte Revisorer Landbrugsvej 4 5260 Odense S

## LEDELSESBERETNING

### **Hovedaktiviteter:**

Selskabets hovedaktivitet er at drive restaurationsvirksomhed, samt dermed beslægtet virksomhed.

### **Usædvanlige forhold:**

Selskabets ene forretning beliggende Overgade 21B, 5000 Odense C er påvirket af den generelle byfornyelse der foregår i området. Det er bestyrelsens overbevisning, at denne beliggenhed vil blive yderligere attraktiv i takt med byfornyelsen.

### **Usikkerhed ved indregning eller måling:**

Ingen.

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

Selskabets resultat og økonomiske udvikling er som forventet, jævnfør budget for året.

Selskabets pengeinstitut har tilkendegivet at de vil opretholde nuværende låneaftale i det kommende regnskabsår.

Bestyrelsens forventninger til den kommende periode er fortsat positiv drift med vækst i både omsætning og indtjening.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:**

Bestyrelsens strategi om implementering af nye tiltag m.m. begynder at kunne ses økonomisk. Dækningsbidrag for 1. kvartal 2016/17 udviser et positivt resultat svarende til budget.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Nelles Coffee & Wine A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at 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 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**

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Finansielle poster**

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



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS (fortsat)

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring 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 posterings direkte på egenkapitalen.

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

Indretning lejede lokaler og andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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.

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

Indretning lejede lokaler .....	5-10 år	Restværdi: 0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	5 år	Restværdi: 0 %

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.

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsevnen for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS (fortsat)

### **Tilgodehavender**

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 fremførelsesberettiget 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.

### **Gældsforpligtelser**

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

## RESULTATOPGØRELSE FOR 2015/16

<u>Note</u>	<u>2015/16 i hele kr.</u>	<u>2014/15 i 1.000 kr.</u>
1. <b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	2.708.538	2.795
2. Personaleomkostninger .....	-2.714.458	-2.541
Afskrivninger .....	-212.222	-216
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	-218.142	38
3. Finansielle omkostninger .....	-50.434	-36
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b> .....	-268.576	2
4. Skat af årets resultat .....	58.263	-1
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<u>-210.313</u>	<u>1</u>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:</b>		
Overført resultat .....	-210.313	1
Udbytte for regnskabsåret .....	<u>0</u>	<u>0</u>
Disponeret i alt .....	<u>-210.313</u>	<u>1</u>

## BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016

## AKTIVER

<u>Note</u>	<u>2015/16 i hele kr.</u>	<u>2014/15 i 1.000 kr.</u>
	<b>ANLÆGSAKTIVER:</b>	
5.	<b>Materielle anlægsaktiver:</b>	
	459.232	350
	254.430	374
	<u>713.662</u>	<u>724</u>
	<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER:</b>	
	<b>Varebeholdninger:</b>	
	453.230	291
	<b>Tilgodehavender:</b>	
	100.461	17
	11.340	12
	216.351	158
	94.269	94
	53.645	31
	<u>476.066</u>	<u>312</u>
	45.560	204
	<u>974.856</u>	<u>807</u>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	
	<u>1.688.518</u>	<u>1.531</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	

## BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016

## PASSIVER

Note		2015/16 i hele kr.	2014/15 i 1.000 kr.
6.	<b>EGENKAPITAL:</b>		
	Aktiekapital .....	510.000	510
	Overført resultat .....	-503.959	-294
	Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	0	0
	<b>EGENKAPITAL I ALT</b> .....	<u>6.041</u>	<u>216</u>
	<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:</b>		
	Gæld til pengeinstitutter .....	649.523	196
	Leverandører af varer og tjenester .....	360.039	279
	Gæld til associerede virksomheder .....	30.592	282
	Anden gæld .....	642.323	558
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b> .....	<u>1.682.477</u>	<u>1.315</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b> .....	<u><u>1.688.518</u></u>	<u><u>1.531</u></u>
7.	<b>EVENTUALPOSTER</b>		
8.	<b>PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER</b>		
9.	<b>NÆRTSTÅENDE PARTER</b>		
10.	<b>OPLYSNINGER OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER, USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE BEGIVENHEDER</b>		

## NOTER

Note

1. **BRUTTOFORTJENESTE:**

Der er foretaget sammendrag af poster.

	2015/16 i hele kr.	2014/15 i 1.000 kr.
2. <b>PERSONALEOMKOSTNINGER:</b>		
Løn og gager .....	2.679.088	2.469
Andre udgifter til social sikring m.v. ....	94.114	83
	<u>2.773.202</u>	<u>2.552</u>
Refunderede lønninger m.v. ....	-58.744	-11
	<u>2.714.458</u>	<u>2.541</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit .....	<u>10</u>	<u>9</u>
3. <b>FINANSIELLE OMKOSTNINGER:</b>		
Renteomkostninger m.v. i øvrigt .....	50.434	36
4. <b>SKAT AF ÅRETS RESULTAT:</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst .....	0	0
Regulering af udskudt skat .....	-58.263	1
	<u>-58.263</u>	<u>1</u>

## NOTER

Note

## 5. MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:

	Indretning lejede lokaler	Andre anlæg driftsma- teriel og inventar
Kostpris 1. oktober 2015 .....	473.809	756.236
Årets tilgang .....	178.368	23.237
Årets afgang .....	0	0
<b>Kostpris 30. september 2016</b> .....	<b>652.177</b>	<b>779.473</b>
Afskrivninger 1. oktober 2015 .....	123.699	382.067
Afskr. på afhændede aktiver .....	0	0
Årets afskrivninger .....	69.246	142.976
<b>Afskrivninger 30. september 2016</b> .....	<b>192.945</b>	<b>525.043</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016</b> .....	<b>459.232</b>	<b>254.430</b>

## 6. EGENKAPITAL:

	1/10 2015	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resul- tatfordeling	30/9 2016
Aktiekapital .....	510.000	0	0	510.000
Overført resultat .....	-293.646	0	-210.313	-503.959
Forslag til udbytte .....	0	0	0	0
	<b>216.354</b>	<b>0</b>	<b>-210.313</b>	<b>6.041</b>

Aktiekapitalen fordelt således: 510.000 aktier à kr. 1.  
Der er ikke sket ændringer i aktiekapitalen siden stiftelsen.

## 7. EVENTUALPOSTER M.V.:

**Huslejeforpligtigelse:**

Selskabet har indgået årlig huslejeforpligtigelser på i alt 375 t.kr. Lejekontrakten på årligt 180 t.kr. er uopsigelig indtil 1/1 2018, og lejekontrakt på 195 t.kr. har en opsigelsesperiode på 6 måneder.

## NOTER

### Note

#### 8. **PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:**

Til sikkerhed for mellemværende med Danske Bank, er der afgivet virksomhedspant på t.kr. 275. i virksomhedens driftsmidler, varelagre og fordringer hidrørende fra salg og tjenesteydelser m.m., hvis regnskabsmæssige værdi udgør i alt t.kr. 1.151.

#### 9. **OPLYSNING OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER, USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE BEGIVENHEDER:**

Selskabets resultat og økonomiske udvikling er som forventet, jævnfør budget for år. Selskabets pengeinstitut har tilkendegivet at de vil opretholde nuværende låne-aftale i det kommende regnskabsår.

Bestyrelsens forventninger til den kommende periode er fortsat positiv drift med vækst i både omsætning og indtjening.