

Zozozial Coffee Roasters ApS

Englandsvej 8
Tved
5700 Svendborg
CVR-nr. 35643672

Årsrapport for 2016/17

3. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 24-11-2017

Henrik Neldeberg Almlund
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Pengestrømsopgørelse	15
Noter	16

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2016 - 30-06-2017 for Zozozial Coffee Roasters 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. 30-06-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01-07-2016 - 30-06-2017.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 24-11-2017

Direktion

Henrik Neldeberg Almlund
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Zozozial Coffee Roasters ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Zozozial Coffee Roasters ApS for regnskabsåret 01-07-2016 - 30-06-2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse 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.

Svendborg, den 24-11-2017

CR Revision

Registreret revisor

CVR-nr. 31115086

Richard Christensen

Registreret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Zozozial Coffee Roasters ApS Englandsvej 8 Tved 5700 Svendborg
Telefon	2947 9980
E-mail	mail@zozozialcoffee.dk
Hjemmeside	www.zozozialcoffee.dk
CVR-nr.	35643672
Stiftelsesdato	20-01-2014
Hjemsted	Svendborg
Regnskabsår	01-07-2016 - 30-06-2017
Direktion	Henrik Neldeberg Almlund, Direktør
Revisor	CR Revision Registreret revisor Tinghusgade 28, 3. sal 5700 Svendborg CVR-nr.: 31115086
Pengeinstitut	Spar Nord Sankt Nicolai Gade 1A 5700 Svendborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive handel og produktion og andre hermed beslægtede aktiviteter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-07-2016 - 30-06-2017 udviser et resultat på kr. -93.731, og selskabets balance pr. 30-06-2017 udviser en balancesum på kr. 435.595, og en egenkapital på kr. -223.728.

Der er i regnskabsåret ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Miljøforhold

Vi har den holdning at økologisk dyrkede kaffebønner ikke kun er et valg for at sikre, at sprøjtemidler som forlængst er blevet forbudt i vesten, ikke havner i vores fødevarer igen. Og et bevidst valg for at sikre at arbejdere og lokalbefolkningen i de kaffeproducerende områder ikke bliver udsat for skadelige sprøjtegifte.

Redegørelse for samfundsansvar

ZoZozial Coffee er en ansvarlig virksomhed med et socialt ansvar. Vi tilstræber os på at formindste vores energi forbrug og CO2 udledning - Vores el kommer fra Vindmøller på Langeland. Vi anvender udelukkende Svanemærkede rengøringsmidler og involverer os lokalt i samfundet gennem diverse foreninger, som f.eks. Citta Slow.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Zozozial Coffee Roasters ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Herudover har virksomheden valgt at følge reglerne for klasse B og C om ledelsesberetningen samt reglerne for klasse C om pengestrømsopgørelsen.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Usikkerhed om going concern

Der er væsentlig usikkerhed om selskabets fortsatte drift idet der endnu ikke er opnået tilsagn om fremtidig finansiering. Det bedømmes, at det er sandsynligt at tilsagn opnås, og årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om selskabets fortsatte drift.

Skema

Virksomheden har valgt at anvende årsregnskabslovens skema 1, balance i kontoform og skema 3, resultatopgørelse i beretningsform - artsopdelt.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

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

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter 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.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige, som følge af manglende tilstedeværelse, fx refusion af løn under sygdom.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses

Anvendt regnskabspraksis

skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 3-8 år

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

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'.

Der foretages nedskrivningstest på materielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgspris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominel værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Varer under fremstilling og fremstillede færdigvarer måles til fremstillingspris, der indbefatter medgået materialeforbrug og direkte lønomkostninger.

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

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

Disse måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til dagsværdi.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

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.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

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.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser virksomhedens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke-kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser - eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Resultatopgørelse

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		440.209	447.768
Personaleomkostninger	1	-383.619	-431.008
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-121.213	-103.888
Driftsresultat		-64.623	-87.128
Finansielle omkostninger		-29.108	-27.373
Resultat før skat		-93.731	-114.501
Årets resultat		-93.731	-114.501
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-93.731	-114.501
Resultatdesponering		-93.731	-114.501

Balance 30. juni 2016

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2	158.456	246.711
Indretning af lejede lokaler	3	0	23.337
Materielle anlægsaktiver		158.456	270.048
Deposita		25.000	12.000
Finansielle anlægsaktiver		25.000	12.000
Anlægsaktiver		183.456	282.048
Råvarer og hjælpematerialer		64.830	43.135
Fremstillede varer og handelsvarer		16.208	25.182
Varebeholdninger		81.038	68.317
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		162.978	40.182
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.500	1.875
Periodeafgrænsningsposter		4.623	947
Tilgodehavender		171.101	43.004
Likvide beholdninger		0	1.978
Omsætningsaktiver		252.139	113.299
Aktiver		435.595	395.347

Balance 30. juni 2016

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-273.728	-179.996
Egenkapital	4	-223.728	-129.996
Gæld til banker		96.902	111.662
Langfristede gældsforpligtelser	5	96.902	111.662
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		14.682	13.455
Gæld til banker		72.094	110.601
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		25.000	25.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		167.818	37.230
Anden gæld		120.791	113.590
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		162.036	113.805
Kortfristede gældsforpligtelser		562.421	413.681
Gældsforpligtelser		659.323	525.343
Passiver		435.595	395.347
Usikkerhed om going concern	6		
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

Pengestrømsopgørelse

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Årets resultat	-93.731	-114.501
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	109.592	96.035
Ændring i varebeholdninger	-12.721	-3.815
Ændring i tilgodehavender	-128.097	-2.862
Ændring i leverandørgæld mv.	186.019	93.252
Pengestrøm fra driftsaktivitet	61.062	68.109
Salg af immaterielle anlægsaktiver	2.000	0
Køb af finansielle anlægsaktiver mv.	-25.000	0
Salg af finansielle anlægsaktiver mv.	12.000	0
Pengestrøm fra investeringsaktivitet	-11.000	0
Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	-13.533	-12.336
Pengestrøm fra finansieringsaktivitet	-13.533	-12.336
Ændringer i likvider	36.529	55.773
Likvider, primo	-108.623	-164.396
Likvider, ultimo	-72.094	-108.623
Likvider specificeres således:		
Likvide beholdninger	0	1.978
Kortfristet gæld til banker	-72.094	-110.601
Likvider i alt	-72.094	-108.623

Noter

	2016/17	2015/16
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	365.474	413.163
Andre omkostninger til social sikring	17.075	15.343
Andre personaleomkostninger	1.070	2.502
	383.619	431.008
Gennemsnitligt antal beskæftigede	2	2

Selskabet har ingen bestyrelse, og der er således ikke betalt vederlag til en bestyrelse. Vederlag til direktionen oplyses ikke, da denne kun består af en person.

2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris primo	406.363	406.363
Kostpris ultimo	406.363	406.363
Af- og nedskrivninger primo	-159.652	-71.397
Årets afskrivninger	-88.255	-88.255
Af- og nedskrivninger ultimo	-247.907	-159.652
Regnskabsmæssig værdi ultimo	158.456	246.711

3. Indretning af lejede lokaler

Kostpris primo	38.897	38.897
Afgang i årets løb	-2.000	0
Kostpris ultimo	36.897	38.897
Af- og nedskrivninger primo	-15.560	-7.780
Årets afskrivninger	-21.337	-7.780
Af- og nedskrivninger ultimo	-36.897	-15.560
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	23.337

4. Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	50.000	0	-179.996	-129.996
Forslag til årets resultatdisponering		0	-93.731	-93.731
	50.000	0	-273.727	-223.727

Virksomhedskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

Noter

2016/17

2015/16

5. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	96.902	14.682	23.723
	96.902	14.682	23.723

6. Usikkerhed om going concern

Selskabets likviditet er betydelig presset, og selskabet skal have tilført kapital til den daglige drift i det kommende regnskabsår.

Det er ledelsens opfattelse, at de nuværende kreditfaciliteter vil være til rådighed i mindst 12 måneder fra regnskabsafslæggelsestidspunktet på uændrede vilkår, og at selskabet likviditetsbehov bliver inddækket af en kreditudvidelse og af ejer kredsen.

Regnskabet er som følge heraf aflagt med fortsat drift for øje.

7. Eventualforpligtelser

Virksomhedens samlede eventualforpligtelser udgør kr. 144.900.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for AlmerX Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for engagement i pengeinstitut har selskabet stillet virksomhedspant på kr. 100.000 i simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser, goodwill, domænenavne og rettigheder i henhold til patentloven, varemærkeloven, designloven, brugsmodelloven, mønsterloven, ophavsretsloven og lov om beskyttelse af halvlederprodukters udformning (topografi), lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer samt driftsinventar og driftsmateriel, hvis regnskabsmæssige værdi udgør kr. 402.472.

Til sikkerhed for forpligtelser vedrørende erhvervslejemålet Englandsvej 8 er der betalt et depositum på kr. 25.000.