

Kaffe Lars ApS

Brylle Industrivej 5

5690 Tommerup

CVR-nr. 35 65 75 68

Årsrapport for 2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 12/12 2018

Karsten Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Kaffe Lars ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2018/19 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brylle, den 30. november 2018

Direktion

Lars Nygaard Nielsen
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kaffe Lars ApS
Brylle Industrivej 5
5690 Tommerup

Telefon: 28906906

Hjemmeside: www.kaffelars.dk

CVR-nr.: 35 65 75 68

Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Hjemsted: Assens

Direktion

Lars Nygaard Nielsen, direktør

Pengeinstitut

Nordea Bank Danmark
Vestre Stationsvej 7
5000 Odense C

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve produktion og handel med kaffe, the og konfekturer samt efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på kr. 209.242, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en egenkapital på kr. 766.734.

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 Kaffe Lars ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpe-materialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør . Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Produktionsbygninger	20	år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5	år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien 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 indirekte produktionsomkostninger.

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, 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 ubetydelig risiko for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

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'.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2017/2018</u> kr.	<u>2016/2017</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.289.160	1.243.291
Personaleomkostninger	1	<u>-778.742</u>	<u>-614.000</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		510.418	629.291
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-185.207</u>	<u>-176.252</u>
Resultat før finansielle poster		325.211	453.039
Finansielle indtægter	2	3.378	4.501
Finansielle omkostninger	3	<u>-58.206</u>	<u>-67.139</u>
Resultat før skat		270.383	390.401
Skat af årets resultat	4	<u>-61.141</u>	<u>-87.364</u>
Årets resultat		<u>209.242</u>	<u>303.037</u>
Overført resultat		<u>209.242</u>	<u>303.037</u>
		<u>209.242</u>	<u>303.037</u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		15.000	35.000
Immaterielle anlægsaktiver	5	15.000	35.000
Grunde og bygninger		578.677	602.112
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		201.115	327.195
Materielle anlægsaktiver	6	779.792	929.307
Anlægsaktiver i alt		794.792	964.307
Færdigvarer og handelsvarer		569.193	425.134
Varebeholdninger		569.193	425.134
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		516.837	508.477
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		22.500	7.500
Andre tilgodehavender		283.344	30.000
Udskudt skatteaktiv		9.003	0
Periodeafgrænsningsposter		41.530	38.322
Tilgodehavender		873.214	584.299
Likvide beholdninger		291.723	222.203
Omsætningsaktiver i alt		1.734.130	1.231.636
Aktiver i alt		2.528.922	2.195.943

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		716.734	507.492
Egenkapital	7	<u>766.734</u>	<u>557.492</u>
Hensættelse til udskudt skat		0	3.732
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>3.732</u>
Ansvarlig lånekapital		231.464	222.562
Banker		439.711	583.640
Langfristede gældsforpligtelser		<u>671.175</u>	<u>806.202</u>
Kreditinstitutter		34.655	47.716
Leverandører af varer og tjenesteydelser		385.019	188.555
Selskabsskat		175.337	101.461
Anden gæld		496.002	490.785
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.091.013</u>	<u>828.517</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.762.188</u>	<u>1.634.719</u>
Passiver i alt		<u>2.528.922</u>	<u>2.195.943</u>
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter til årsrapporten

	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	723.346	560.129
Andre omkostninger til social sikring	19.966	21.583
Andre personaleomkostninger	<u>35.430</u>	<u>32.288</u>
	<u>778.742</u>	<u>614.000</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>3.378</u>	<u>4.501</u>
	<u>3.378</u>	<u>4.501</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>58.206</u>	<u>67.139</u>
	<u>58.206</u>	<u>67.139</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	73.876	98.032
Årets udskudte skat	<u>-12.735</u>	<u>-10.668</u>
	<u>61.141</u>	<u>87.364</u>

Noter til årsrapporten

5 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. juli 2017	100.000
Kostpris 30. juni 2018	100.000
Opskrivninger 30. juni 2018	0
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017	65.000
Årets nedskrivninger	20.000
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018	85.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	15.000

6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2017	673.197	634.689
Tilgang i årets løb	0	15.692
Kostpris 30. juni 2018	673.197	650.381
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017	71.085	307.494
Årets afskrivninger	23.435	141.772
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018	94.520	449.266
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	578.677	201.115

Noter til årsrapporten

7 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2017	50.000	507.492	557.492
Årets resultat	0	209.242	209.242
Egenkapital 30. juni 2018	50.000	716.734	766.734

8 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Lars Nygaard Nielsen Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk for betaling af selskabsskat for koncernen.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt kr. 600.000 i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2018 udgør kr. 578.677.

Til sikkerhed for bankgæld på kr. 439.711 har virksomheden stillet virksomhedspant nom. kr. 600.000.

Virksomhedspantet omfatter goodwill, andre anlæg, driftsmateriel og inventar, varelager og tilgodehaveder fra salg med bogført værdi pr. 30. juni 2018 på kr. 1.302.145.