

# **Kaffe Lars ApS**

**Brylle Industrivej 5**

**5690 Tommerup**

**CVR-nr. 35 65 75 68**

**Årsrapport for 2016/17**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 15/12 2017

---

Karsten Jensen

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
<b>Årsregnskab</b>	
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 2016 - 30. juni 2017 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2017/18 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 2017

### **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](http://www.kaffelars.dk)

CVR-nr.: 35 65 75 68  
Regnskabsperiode: 1. juli 2016 - 30. juni 2017  
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 2016/17 udviser et overskud på kr. 303.037, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en egenkapital på kr. 557.492.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

### **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 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 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 hjælpematerialer 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 finansiell 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. 13.200 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>2016/2017</u> kr.	<u>2015/2016</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.243.291</b>	<b>717.819</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-614.000</u>	<u>-471.252</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>629.291</b>	<b>246.567</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-176.252</u>	<u>-123.994</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>453.039</b>	<b>122.573</b>
Finansielle indtægter	2	4.501	3.442
Finansielle omkostninger	3	<u>-67.139</u>	<u>-74.567</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>390.401</b>	<b>51.448</b>
Skat af årets resultat	4	<u>-87.364</u>	<u>-12.388</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>303.037</u></b>	<b><u>39.060</u></b>
Overført resultat		<u>303.037</u>	<u>39.060</u>
		<b><u>303.037</u></b>	<b><u>39.060</u></b>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		35.000	55.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	5	<b>35.000</b>	<b>55.000</b>
Grunde og bygninger		602.112	625.547
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		327.195	246.417
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<b>929.307</b>	<b>871.964</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>964.307</b>	<b>926.964</b>
Færdigvarer og handelsvarer		425.134	490.563
<b>Varebeholdninger</b>		<b>425.134</b>	<b>490.563</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		508.477	633.442
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		7.500	3.750
Andre tilgodehavender		30.000	40.000
Periodeafgrænsningsposter		38.322	41.178
<b>Tilgodehavender</b>		<b>584.299</b>	<b>718.370</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>222.203</b>	<b>0</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.231.636</b>	<b>1.208.933</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>2.195.943</b>	<b>2.135.897</b>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		<u>507.492</u>	<u>204.455</u>
<b>Egenkapital</b>	7	<u><b>557.492</b></u>	<u><b>254.455</b></u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>3.732</u>	<u>14.400</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<u><b>3.732</b></u>	<u><b>14.400</b></u>
Ansvarlig lånekapital		222.562	214.002
Banker		<u>583.640</u>	<u>718.581</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>806.202</b></u>	<u><b>932.583</b></u>
Banker		0	37.539
Kreditinstitutter		47.716	60.342
Leverandører af varer og tjenesteydelser		188.555	344.361
Selskabsskat		101.461	60.909
Anden gæld		<u>490.785</u>	<u>431.308</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>828.517</b></u>	<u><b>934.459</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>1.634.719</b></u>	<u><b>1.867.042</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><b>2.195.943</b></u>	<u><b>2.135.897</b></u>
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

## Noter til årsrapporten

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	560.129	435.816
Andre omkostninger til social sikring	21.583	24.437
Andre personaleomkostninger	<u>32.288</u>	<u>10.999</u>
	<b><u>614.000</u></b>	<b><u>471.252</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	<u>4.501</u>	<u>3.442</u>
	<b><u>4.501</u></b>	<b><u>3.442</u></b>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>67.139</u>	<u>74.567</u>
	<b><u>67.139</u></b>	<b><u>74.567</u></b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	98.032	4.532
Årets udskudte skat	<u>-10.668</u>	<u>7.856</u>
	<b><u>87.364</u></b>	<b><u>12.388</u></b>

## Noter til årsrapporten

### 5 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. juli 2016	100.000
Kostpris 30. juni 2017	100.000
Opskrivninger 30. juni 2017	0
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016	45.000
Årets nedskrivninger	20.000
Af- og nedskrivninger 30. juni 2017	65.000
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017</b>	<b>35.000</b>

### 6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2016	673.197	421.094
Tilgang i årets løb	0	213.595
Kostpris 30. juni 2017	673.197	634.689
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016	47.650	174.677
Årets afskrivninger	23.435	132.817
Af- og nedskrivninger 30. juni 2017	71.085	307.494
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017</b>	<b>602.112</b>	<b>327.195</b>

## Noter til årsrapporten

### 7 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2016	50.000	204.455	254.455
Årets resultat	0	303.037	303.037
<b>Egenkapital 30. juni 2017</b>	<b>50.000</b>	<b>507.492</b>	<b>557.492</b>

### 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 2017 udgør kr. 602.112.

Til sikkerhed for bankgæld på kr. 583.640 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 2017 på kr. 1.295.806.