

ØENS KAFFE IVS

Hornevej 7
2770 Kastrup

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/05/2018

Lars Geister
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

ØENS KAFFE IVS

Hornevej 7

2770 Kastrup

Telefonnummer: 31909911

e-mailadresse: info@oenskafe.dk

CVR-nr: 35683569

Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

Bankforbindelse

Jyske Bank

Sundbyvester Plads 1

2300 København S

Danmark

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for Øens Kaffe IVS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Ledelsesberetningen indeholder efter min 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.

Kastrup, den 31/05/2018

Direktion

Theis Søren Morales

Morten Lykars Blankschön

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejeren af Øens Kaffe IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Øens Kaffe IVS for regnskabsåret 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Kastrup, 31/05/2018

WLP Service ApS
CVR: 26107997

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive virksomhed med salg af kaffe, the, chokolade, kaffemaskiner og relaterede produkter og anden virksomhed beslægtet hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

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. 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.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger. Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætning

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balance

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag for nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Udbytte

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

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen baseret for den for indeværende år anvendte skattesats.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.021.764	314.037
Personaleomkostninger		-481.808	-112.173
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-5.700	-3.990
Resultat af ordinær primær drift		534.256	197.874
Andre finansielle indtægter		2.159	1.784
Øvrige finansielle omkostninger		-2.756	-2.863
Ordinært resultat før skat		533.659	196.795
Skat af årets resultat	1	-125.142	-47.022
Årets resultat		408.517	149.773
Forslag til resultatdisponering			
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		135.000	0
Overført til reserve for iværksætterselskab		0	27.217
Overført resultat		273.517	122.556
I alt		408.517	149.773

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		7.410	13.110
Materielle anlægsaktiver i alt		7.410	13.110
Deposita		39.000	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		39.000	0
Anlægsaktiver i alt		46.410	13.110
Fremstillede varer og handelsvarer		187.672	114.219
Varebeholdninger i alt		187.672	114.219
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		285.560	456.691
Andre tilgodehavender		4.650	11.550
Tilgodehavender i alt		290.210	468.241
Likvide beholdninger		358.096	123.536
Omsætningsaktiver i alt		835.978	705.996
Aktiver i alt		882.388	719.106

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.		100	100
Reserve for Iværksætterselskab		49.900	49.900
Overført resultat		337.183	103.666
Egenkapital i alt		387.183	153.666
Leverandører af varer og tjenesteydelser		214.894	455.753
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		1.133	15.207
Skyldig selskabsskat		128.504	18.322
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		150.674	76.158
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		495.205	565.440
Gældsforpligtelser i alt		495.205	565.440
Passiver i alt		882.388	719.106

Noter

1. Skat af årets resultat

	2017	2016
	kr.	kr.
Aktuel skat	125.142	27.322
Ændring af udskudt skat	0	19.700
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>125.142</u>	<u>47.022</u>