

ØENS KAFFE IVS

Lergravsvej 59, 3
2300 København S

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

15/02/2017

Lars Geister
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

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

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

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

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	ØENS KAFFE IVS Lergravsvej 59, 3 2300 København S Telefonnummer: 31 90 99 11 e-mailadresse: info@oenskaaffe.dk CVR-nr: 35683569 Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016
Bankforbindelse	Jyske Bank Sundbyvester Plads 1 2300 København S Danmark
Revisor	WLP Service

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 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.

København, den 15/02/2017

Direktion

Theis Søren Morales

Morten Lykars Blankschön

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren af Øens Kaffe IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Øens Kaffe IVS for regnskabsåret 2016 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 revisorer's 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, 15/02/2017

WLP Service
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

For året 2016 er der lagt energi i at udvikle flere nye spændende produktvarianter, med fokus på vores kunders behov. Vi har f.eks. udvidet vores sortiment med 5 nye typer af Øens Kaffe, te fra Tea of Life og proteinbarer fra Simply Chocolate. Mange af vores nye produkter er økologiske og Fairtrade.

Herudover oplever vi en fortsat stor efterspørgsel efter fleksible løsninger for salg af kaffemaskiner. Disse kan f.eks. tilbydes med integrerede serviceabonnementer og finansiering på lejekontrakt eller finansiel leasing.

I 2016 har fokus også været på løbende udvikling af vores it platform, så det er convenient for vores private- og erhvervskunder at kunne bestille varer 24 timer i døgnet.

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 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		314.037	-16.247
Personaleomkostninger		-112.173	-83.428
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-3.990	0
Resultat af ordinær primær drift		197.874	-99.675
Andre finansielle indtægter		1.784	0
Øvrige finansielle omkostninger		-2.863	-6.964
Ordinært resultat før skat		196.795	-106.639
Skat af årets resultat	1	-47.022	19.700
Årets resultat		149.773	-86.939
Forslag til resultatdisponering			
Overført til reserve for iværksætterselskab		27.217	0
Overført resultat		122.556	-86.939
I alt		149.773	-86.939

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		13.110	0
Materielle anlægsaktiver i alt		13.110	0
Anlægsaktiver i alt		13.110	0
Varer under fremstilling		114.219	40.000
Varebeholdninger i alt		114.219	40.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		456.691	253.409
Udskudte skatteaktiver		0	19.700
Andre tilgodehavender		11.550	9.050
Tilgodehavender i alt		468.241	282.159
Likvide beholdninger		123.536	800
Omsætningsaktiver i alt		705.996	322.959
Aktiver i alt		719.106	322.959

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		100	2
Reserve for Iværksætterselskab		49.900	22.683
Overført resultat		103.666	-18.890
Egenkapital i alt		153.666	3.795
Gæld til banker		0	74.012
Leverandører af varer og tjenesteydelser		455.753	165.792
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		15.207	65.257
Skyldig selskabsskat		18.322	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		76.158	14.103
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		565.440	319.164
Gældsforpligtelser i alt		565.440	319.164
Passiver i alt		719.106	322.959

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Registreret kapital mv.	Reserve for iværksætterselskab	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	2	22.683	-18.890	3.795
Kapitalforhøjelse	98	0	0	98
Betalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	27.217	122.556	149.773
Egenkapital, ultimo	100	49.900	103.666	153.666

Noter

1. Skat af årets resultat

	2016	2015
	kr.	kr.
Aktuel skat	27.322	0
Ændring af udskudt skat	19.700	-19.700
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>47.022</u>	<u>-19.700</u>