

ØENS KAFFE IVS

Lergravsvej 59, 3
2300 København S

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

18/05/2016

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
---------------	----

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

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	ØENS KAFFE IVS Lergravsvej 59, 3 2300 København S Telefonnummer: 31 909 911 e-mailadresse: info@oenskaffe.dk CVR-nr: 35683569 Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015
Bankforbindelse	Jyske Bank Sundbyvester Plads 1 2300 København S Danmark
Revisor	WLP Service

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 18/05/2016

Direktion

Theis Søren Morales

Morten Lykars Blankschön

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Direktionen har besluttet at fravælge revision for det næste regnskabsår. Direktionen anser betingelserne for fravalg af revision for opfyldt.

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren af Øens Kaffe IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Øens Kaffe IVS for regnskabsåret 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven, 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 den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af årsregnskabet ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse 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.

Rødvig, 18/05/2016

WLP Service
CVR: 26607620

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for ikke 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

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.

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 indværende 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 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning		2.778.893	1.359.028
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-2.027.322	-931.985
Andre eksterne omkostninger		-767.818	-232.896
Bruttoresultat		-16.247	194.147
Personaleomkostninger		-83.428	-66.101
Resultat af ordinær primær drift		-99.675	128.046
Øvrige finansielle omkostninger		-6.964	-1.299
Ordinært resultat før skat		-106.639	126.747
Skat af årets resultat	1	19.700	-36.015
Årets resultat		-86.939	90.732
Forslag til resultatdisponering			
Overført til reserve for iværksætterselskab		0	22.683
Overført resultat		-86.939	68.049
I alt		-86.939	90.732

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Varer under fremstilling		40.000	28.000
Varebeholdninger i alt		40.000	28.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		253.409	308.110
Udskudte skatteaktiver		19.700	0
Andre tilgodehavender		9.050	14.000
Periodeafgrænsningsposter		0	2.858
Tilgodehavender i alt		282.159	324.968
Likvide beholdninger		800	0
Omsætningsaktiver i alt		322.959	352.968
Aktiver i alt		322.959	352.968

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		2	2
Reserve for Iværksætterselskab		22.683	22.683
Overført resultat		-18.890	68.049
Egenkapital i alt	2	3.795	90.734
Gæld til banker		74.012	21.045
Leverandører af varer og tjenesteydelser		165.792	156.570
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		65.257	38.836
Skyldig selskabsskat		0	36.015
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		14.103	9.768
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		319.164	262.234
Gældsforpligtelser i alt		319.164	262.234
Passiver i alt		322.959	352.968

Noter

1. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Aktuel skat	0	36.015
Ændring af udskudt skat	-19.700	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-19.700</u>	<u>36.015</u>

2. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Reserve for iværksætter-selskab kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	2	22.683	68.049	0	90.734
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	-86.939	0	-86.939
Egenkapital ultimo	<u>2</u>	<u>22.683</u>	<u>-18.890</u>	<u>0</u>	<u>3.795</u>