

## Årsrapport for 2015/16

01.10.15 - 30.09.16

### Kaffemesteren ApS

Kidnakken 11  
4930 Maribo

CVR-nr. 36467355

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. januar 2017.

Dirigent: \_\_\_\_\_  
Søren Larsen

LOU REVISION  
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB  
TOLDBODGADE 11  
DK-4800 NYKØBING F.  
T: 5485 1133 · F: 5485 3702  
CVR NR. 31579309  
LOUREVISION.DK



MEMLEM AF  
DANSKE REVISORER  
**FSR\***

# Indholdsfortegnelse

---

<b>Ledespåtegning</b>	<b>2</b>
<b>Den uafhængige revisors erklæringer</b>	<b>3</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>5</b>
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>6</b>
<b>Anvendt regnskabspraksis</b>	<b>7</b>
<b>Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september</b>	<b>10</b>
<b>Balance 30. september</b>	<b>11</b>
<b>Noter til årsrapporten</b>	<b>13</b>



# Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for Kaffemesteren ApS .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Maribo, den 23. januar 2017.

**Direktion**

Søren Larsen

# Den uafhængige revisors erklæringer

---

Til kapitalejerne i Kaffemesteren ApS

## Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kaffemesteren ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang på årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Erklæring i henhold til anden lovgivning, aftale og øvrig regulering

### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabets ledelse har i årets løb lånt 8 tkr. af selskabet. Fordringen er delvist tilbagebetalt pr. 30. september 2016, som oplyst i regnskabets noter. Udlånet er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

# Den uafhængige revisors erklæringer

---

## Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Nykøbing F., den 23. januar 2017

## Lou Revision

registreret revisionsaktieselskab

CVR: 31579309

Peter Kamper

Registreret revisor

# Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Kaffemesteren ApS  
Kidnakken 11  
4930 Maribo

CVR-nr.: 36467355  
Hjemstedskommune: Lolland  
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

**Direktion**

Søren Larsen

**Revisor**

Lou Revision  
registreret revisionsaktieselskab  
Toldbodgade 11  
4800 Nykøbing F.

**Hovedaktivitet**

Selskabets aktiviteter omfatter salg- og servicevirksomhed samt anden hermed beslægtet virksomhed.

# Ledelsesberetning

---

## Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter salg- og servicevirksomhed samt anden hermed beslægtet virksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for utilfredsstillende.

Virksomhedskapitalen er tabt, men ledelsen er overbevist om, at kapitalen kan reetableres inden for en kortere årrække.

En af selskabets kapitalejere har ved likviditets- og støtteerklæring tilkendegivet, at de fortsat er villig til at yde den fornødne økonomiske støtte.

## Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Kaffemesteren ApS for 2015/16 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

## Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 ressourcer 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af gæld i fremmed valuta sker til balancedagens børskurs. Varer købt i fremmed valuta indregnes til kursen på købstidspunktet.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til kursen på transaktionsdagen.

## RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender mv.



# Anvendt regnskabspraksis

---

## Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter herunder regulering af hensatte forpligtelser.

## Personaleomkostninger

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

## Finansielle indtægter

Renteindtægter samt valutakursdifferencer vedrørende transaktioner i fremmed valuta. Valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen.

## Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, valutakursændringer, låneomkostninger og lignende.

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

Regulering af negativ udskudt skat påvirker ikke resultatet.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivitet indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til at tage i brug.

De forventede brugstider er:

	<i>Brugstid</i>	<i>Restværdi</i>
Driftsmateriel og inventar	5 år	53.621 kr.

Anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Fortjeneste og tab ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posten "afskrivninger".

Aktiver med en kostpris under 12.900 kr. omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten "Andre eksterne omkostninger".

# Anvendt regnskabspraksis

---

## Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

## Varebeholdninger

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

## Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

## Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi.

## Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden på 1-5 år. De hensatte garantiforpligtelser måles på baggrund af erfaringer med garantiarbejder.

## 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte skat er beregnet med 22%. Negativ udskudt skat er ikke indregnet, men oplyses i noterne.

## Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominal restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	tkr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>416.682</b>	<b>650</b>
Personaleomkostninger	1	700.031	421
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		71.760	12
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-355.109</b>	<b>217</b>
Andre finansielle indtægter		149	0
Andre finansielle omkostninger		39.914	24
<b>Resultat før skat</b>		<b>-394.874</b>	<b>194</b>
Skat af årets resultat	2	-14.152	47
<b>Årets resultat</b>		<b>-380.722</b>	<b>147</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført fra tidligere år		146.888	0
Årets resultat		-380.722	147
<b>Til disposition</b>		<b>-233.834</b>	<b>147</b>
Overført til næste år		-233.834	147
<b>Disponeret i alt</b>		<b>-233.834</b>	<b>147</b>

## Balance 30. september

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	tkr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		603.469	246
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>603.469</b>	<b>246</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>603.469</b>	<b>246</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		875.501	149
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>875.501</b>	<b>149</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		85.280	50
Andre tilgodehavender		5.283	327
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3	3.780	0
Periodeafgrænsningsposter		35.594	48
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>129.937</b>	<b>425</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>2.650</b>	<b>21</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.008.088</b>	<b>594</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>1.611.558</b>	<b>840</b>

## Balance 30. september

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	tkr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		50.000	50
Overført resultat		-233.834	147
<b>Egenkapital i alt</b>	4	<b>-183.834</b>	<b>197</b>
Hensættelse til udskudt skat		0	14
Andre hensatte forpligtelser		50.000	160
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>50.000</b>	<b>174</b>
Kreditinstitutter i øvrigt		318.274	222
Selskabsskat		0	32
Kortfristet del af langfristet gæld		-83.076	-66
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	5	<b>235.198</b>	<b>188</b>
Kortfristet del af langfristet gæld		83.076	66
Kreditinstitutter i øvrigt		367.948	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		179	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		283.364	65
Selskabsskat		33.646	0
Anden gæld		741.982	150
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.510.194</b>	<b>281</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.745.392</b>	<b>469</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>1.611.558</b>	<b>840</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Kontraktlige forpligtelser	7		
Eventualposter m.v.	8		

# Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2015/16	2014/15
		kr.	tkr.
	Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte	625.238	393
	Pensionsforpligtelse til øvrige ansatte	33.000	0
	Andre udgifter til social sikring	41.793	28
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>700.031</b>	<b>421</b>

2	Skat af årets resultat	2015/16	2014/15
		kr.	tkr.
	Skat af årets resultat	0	32
	Udskudt skat af årets resultat	-14.152	14
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>-14.152</b>	<b>47</b>

3	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	2015/16	2014/15
		kr.	tkr.
	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3.780	0
	<b>Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse i alt</b>	<b>3.780</b>	<b>0</b>

Selskabet har et tilgodehavende hos direktionen på 3.780 kr. inkl. renter. Lånet er i strid med Selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for ledelsen. Lånet er forrentet efter gældende regler og er indfriet efter regnskabsårets udløb.

4	Egenkapital	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
		kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	50.000	146.888	196.888
	Årets resultat	0	-380.722	-380.722
	<b>Saldo ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>-233.834</b>	<b>-183.834</b>

## 5 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 43.995

### 6 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut er der tinglyst pant nom. DKK 362.331 i driftsinventar, der i årsrapporten er indregnet med DKK 286.459.

### 7 **Kontraktlige forpligtelser**

Selskabet har indgået huslejekontrakt for lejemålet Kidnakken 11 med en opsigelsesperiode på 6 måneder. Årlig husleje andrager DKK 78.000.

### 8 **Eventualposter m.v.**

Negativ eventualskat stor DKK 71.139 vedr. underskudsfremførsel og forskel i afskrivning på driftsmidler, låneomkostninger og periodeafgrænsningsposter er ikke indregnet.

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Søren Henrik Holm Larsen

### Direktør

På vegne af: Kaffemesteren ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-930233910234

IP: 5.103.157.214

2017-01-27 13:14:49Z

NEM ID 

## Peter Kamper

### Registreret revisor

På vegne af: LOU REVISION REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB

Serienummer: CVR:31579309-RID:1216389791082

IP: 185.45.48.59

2017-01-27 16:38:49Z

NEM ID 

## Søren Henrik Holm Larsen

### Dirigent

På vegne af: Kaffemesteren ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-930233910234

IP: 5.186.119.209

2017-01-29 20:26:45Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: P58VP-KBME1-XWG3J-YZOKL-SAH10-BEY2T

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

#### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <[penneo@penneo.com](mailto:penneo@penneo.com)>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>