

Kaffemesteren ApS

Aarhusvej 29

4800 Nykøbing F

CVR-nr. 36467355

Årsrapport

1. oktober 2017 - 30. september 2018

4. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 8. marts 2019

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Kaffemesteren ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Maribo, den 8. marts 2019

Direktion

Søren Henrik Holm 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 2017/18. 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 revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerets 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.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017/18 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Maribo, den 8. marts 2019

aage maagensen
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 12901038

Thomas Henckel
Statsautoriseret revisor
mne26784

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Kaffemesteren ApS Aarhusvej 29 4800 Nykøbing F
CVR-nr.	36467355
Stiftelsesdato	18. december 2014
Hjemsted	Guldborgsund
Regnskabsår	1. oktober 2017 - 30. september 2018
Direktion	Søren Henrik Holm Larsen
Revisor	aage maagensen statsautoriseret revisionsaktieselskab C. E. Christiansens Vej 56 4930 Maribo CVR-nr.: 12901038

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i salg- og servicevirksomhed samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 udviser et resultat på kr. -1.771.402, og selskabets balance pr. 30. september 2018 udviser en balancesum på kr. 3.020.891, og en egenkapital på kr. -3.270.457.

Årets udvikling og resultat anses for utilfredsstillende.

Virksomhedskapitalen er tabt, men ledelsen forventer, at kapitalen kan retableres ved egen indtjening eller ved gældseftergivelse fra kapitalejer.

Usikkerhed om going concern

Som følge af den negative egenkapital og resultat, har selskabet indhentet støtte- og tilbagetrædelseserklæring fra kapitalejer. Kapitalejer forpligter sig til ikke at indkræve afdrag på tilgodehavende, der pr. statusdagen udgør 2.732.675 kr. samt at tilføre yderligere nødvendig likviditet maksimalt 1.000.000 kr, således at selskabet rettidigt kan overholde sine betalingsforpligtelser Forpligtelsen udløber pr. 30. september 2019.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Kaffemesteren ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

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 i resultatopgørelsen alle 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet retværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionskostninger. I efterfølgende år måles lånene til amoriseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amoriseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		69.666	418.957
Personaleomkostninger	1	-1.462.785	-1.391.973
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-218.101	-227.661
Driftsresultat		-1.611.220	-1.200.677
Andre finansielle indtægter	2	31.819	2.053
Finansielle omkostninger	3	-192.001	-116.597
Resultat før skat		-1.771.402	-1.315.221
Skat af årets resultat	4	0	0
Årets resultat		-1.771.402	-1.315.221
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-1.771.402	-1.315.221
Resultatdisponering		-1.771.402	-1.315.221

Balance 30. september 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	470.612	807.649
Indretning af lejede lokaler	6	67.308	0
Materielle anlægsaktiver		537.920	807.649
Anlægsaktiver		537.920	807.649
Fremstillede varer og handelsvarer		1.599.724	1.908.411
Varebeholdninger		1.599.724	1.908.411
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		839.869	168.452
Tilgodehavende selskabsskat		12.000	0
Andre tilgodehavender		134	0
Periodeafgrænsningsposter		29.130	37.470
Tilgodehavender		881.133	205.922
Likvide beholdninger		2.114	2.650
Omsætningsaktiver		2.482.971	2.116.983
Aktiver		3.020.891	2.924.632

Balance 30. september 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-3.320.457	-1.549.055
Egenkapital	7	-3.270.457	-1.499.055
Gæld til banker		315.128	0
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		268.594	485.071
Langfristede gældsforpligtelser	8	583.722	485.071
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		215.104	147.324
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		1.564.975	1.421.598
Leverandører af varer og tjenesteydelser		391.956	177.521
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		3.384.895	2.123.012
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		150.696	69.161
Kortfristede gældsforpligtelser		5.707.626	3.938.616
Gældsforpligtelser		6.291.348	4.423.687
Passiver		3.020.891	2.924.632
Usikkerhed om going concern	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	12		

Noter

	2017/18	2016/17
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.400.639	1.334.563
Pensioner	36.000	36.000
Andre omkostninger til social sikring	26.146	21.410
	1.462.785	1.391.973
Gennemsnitligt antal beskæftigede	3	3
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	31.819	2.053
	31.819	2.053
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	192.001	116.597
	192.001	116.597
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	0
	0	0
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	1.143.727	711.887
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	431.840
Afgang i årets løb	-161.000	0
Kostpris ultimo	982.727	1.143.727
Af- og nedskrivninger primo	-336.078	-108.417
Årets afskrivninger	-251.399	-227.661
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	75.362	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-512.115	-336.078
Regnskabsmæssig værdi ultimo	470.612	807.649
6. Indretning af lejede lokaler		
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	68.372	0
Kostpris ultimo	68.372	0
Årets afskrivninger	-1.064	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.064	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	67.308	0

Noter

7. Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	-50.000	1.549.055	1.499.055
Forslag til årets resultatdisponering	0	1.771.402	1.771.402
	-50.000	3.320.457	3.270.457

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

8. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	315.128	35.000	140.128
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	268.594	180.104	0
	583.722	215.104	140.128

9. Usikkerhed om going concern

Som følge af den negative egenkapital og resultat, har selskabet indhentet støtte- og tilbagetrædelseserklæring fra kapitalejer. Kapitalejer forpligter sig til ikke at indkræve afdrag på tilgodehavende, der pr. statusdagen udgør 2.732.675 kr. samt at tilføre yderligere nødvendig likviditet maksimalt 1.000.000 kr, således at selskabet rettidigt kan overholde sine betalingsforpligtelser. Forpligtelsen udløber pr. 30. september 2019.

10. Eventualaktiver og -forpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

Udskudt skatteaktiv DKK 740.481 vedr. underskudsfræførsel og forskel i afskrivninger på driftsmidler, låneomkostninger og periodeafgrænsningsposter er ikke indregnet.

11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut er der tinglyst pant nom. DKK 362.331 i driftsinventar, der er i årsrapporten er indregnet med DKK 537.020.

12. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Leasingforpligtelse udgør DKK 130.000.

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

Serienummer: PID:9208-2002-2-930233910234

IP: 62.44.xxx.xxx

2019-03-14 11:59:12Z

NEM ID 

Thomas Henckel

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:12901038-RID:1139393190867

IP: 5.103.xxx.xxx

2019-03-21 08:26:55Z

NEM ID 

Søren Henrik Holm Larsen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-930233910234

IP: 62.44.xxx.xxx

2019-03-21 13:37:20Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 14IGF-HF6EQ-W675O-UEDVN-6KJP8-0L8ZD

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>. 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>