

## **Meny Kaffe Herning-Silkeborg A/S**

Industriparken 11B  
Lind  
7400 Herning  
CVR-nr. 36561289

### **Årsrapport**

10. marts 2015 - 31. december 2015

1. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 15. april 2016



Anni Henriksen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

|                                     |    |
|-------------------------------------|----|
| Ledespåtegning                      | 3  |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 4  |
| Virksomhedsoplysninger              | 5  |
| Ledelsesberetning                   | 6  |
| Anvendt regnskabspraksis            | 7  |
| Resultatopgørelse                   | 10 |
| Balance                             | 11 |
| Noter                               | 13 |

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 10. marts 2015 - 31. december 2015 for Meny Kaffe Herning-Silkeborg A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 10. marts 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 31. marts 2016

### **Direktion**

Jan Stroustrup Henriksen  
Direktør

### **Bestyrelse**

  
John Stroustrup Henriksen  
Formand

  
Anni Henriksen

  
Jan Stroustrup Henriksen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Meny Kaffe Herning-Silkeborg A/S

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Meny Kaffe Herning-Silkeborg A/S for regnskabsåret 2015. 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 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 revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### 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.

Herning, den 31. marts 2016

**ANKER HØST**

registreret revisionaktieselskab

CVR-nr. 31626536

  
Flemming Mørup  
registreret revisor

## **Virksomhedsoplysninger**

|                      |   |
|----------------------|---|
| <b>Virksomheden</b>  | Meny Kaffe Herning-Silkeborg A/S<br>Industriparken 11B<br>Lind<br>7400 Herning                      |
| Telefon              | 97 22 00 49   |
| E-mail               | herning@menykaffe.dk  |
| CVR-nr.              | 36561289  |
| Stiftelsesdato       | 10. marts 2015  |
| Hjemsted             | Herning   |
| Regnskabsår          | 10. marts 2015 - 31. december 2015  |
| <b>Bestyrelse</b>    | John Stroustrup Henriksen, Formand<br>Anni Henriksen<br>Jan Stroustrup Henriksen                    |
| <b>Direktion</b>     | Jan Stroustrup Henriksen, Direktør  |
| <b>Revisor</b>       | ANKER HØST<br>registreret revisionaktieselskab<br>Østergade 12<br>7400 Herning<br>CVR-nr.: 31626536 |
| <b>Pengeinstitut</b> | Handelsbanken<br>Østergade 2<br>7400 Herning  |

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i engrossalg af kaffe og the og dermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 10. marts 2015 - 31. december 2015 udviser et resultat på kr. 581, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en balancesum på kr. 1.952.649, og en egenkapital på kr. 1.000.581.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

### Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis**

#### **Regnskabsklasse**

Årsrapporten for Meny Kaffe Herning-Silkeborg A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Da regnskabsåret 2015 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

#### **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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttofortjeneste og -tab**

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

#### **Nettoomsætning**

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende personale, salg, autodrift, lokale og administration.

#### **Personaleomkostninger**

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

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver**

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

|   | <b>Brugstid</b> | <b>Restværdi</b> |
|---|-----------------|------------------|
| Goodwill  | 10 år           | 0%               |
| Produktionsanlæg og maskiner (udlejningsmaskiner) | 5 år            | 0%               |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar           | 5-6 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 indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele.

### **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**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der foretages nedskrivningstest på goodwill, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for den aktivitet eller det forretningsområde, som goodwill relaterer sig til. Goodwill nedskrives til det højeste af kapitalværdien og nettosalgsprisen for den aktivitet eller det forretningsområde, som goodwill knytter sig til (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Der foretages nedskrivningstest på materielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgspris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### **Andre finansielle anlægsaktiver**

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kostprisen pr. statusdagen.

Deposita måles til kostpris pr. statusdagen.

### **Varebeholdninger**

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

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter, aktiver**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Hensatte forpligtelser**

#### **Udskudt skat**

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### **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 betalte acontoskatter.

### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

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

**Resultatopgørelse**

|   | Note | 2015           |
|---|------|----------------|
| <b>Bruttofortjeneste/-tab</b>                                     |      | <b>959.968</b> |
| Personaleomkostninger   | 1    | -807.776       |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver |      | -145.558       |
| <b>Driftsresultat</b>   |      | <b>6.634</b>   |
| Finansielle omkostninger  | 2    | -4.228         |
| <b>Resultat før skat</b>  |      | <b>2.406</b>   |
| Skat af årets resultat  | 3    | -1.825         |
| <b>Årets resultat</b>   |      | <b>581</b>     |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                            |      |                |
| Overført resultat   |      | 581            |
|   |      | <b>581</b>     |

**Balance 31. december 2015**

|   | Note | 2015                    |
|---|------|-------------------------|
| <b>Aktiver</b>                              |      |                         |
| Goodwill                                    |      | 393.125                 |
| <b>Immaterielle anlægsaktiver</b>           |      | <u><b>393.125</b></u>   |
| Produktionsanlæg og maskiner                |      | 348.430                 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     |      | 378.150                 |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>             |      | <u><b>726.580</b></u>   |
| Andre værdipapirer og kapitalandele         |      | 25.000                  |
| Deposita                                    |      | 15.000                  |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>            |      | <u><b>40.000</b></u>    |
| <b>Anlægsaktiver</b>                        |      | <u><b>1.159.705</b></u> |
| Fremstillede varer og handelsvarer          |      | 521.006                 |
| <b>Varebeholdninger</b>                     |      | <u><b>521.006</b></u>   |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |      | 244.473                 |
| Periodeafgrænsningsposter                   |      | 27.465                  |
| <b>Tilgodehavender</b>                      |      | <u><b>271.938</b></u>   |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                    |      | <u><b>792.944</b></u>   |
| <b>Aktiver</b>                              |      | <u><b>1.952.649</b></u> |

**Balance 31. december 2015**

|   | Note | 2015                    |
|---|------|-------------------------|
| <b>Passiver</b>   |      |                         |
| Virksomhedskapital  | 4    | 500.000                 |
| Overkurs ved emission   | 5    | 500.000                 |
| Overført resultat   | 6    | 581                     |
| <b>Egenkapital</b>  |      | <b><u>1.000.581</u></b> |
| Hensættelser til udskudt skat   |      | 1.825                   |
| <b>Hensatte forpligtelser</b>   |      | <b><u>1.825</u></b>     |
| Gæld til banker   |      | 215.882                 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser  |      | 570.511                 |
| Anden gæld  |      | 163.850                 |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>  |      | <b><u>950.243</u></b>   |
| <b>Gældsforpligtelser</b>   |      | <b><u>950.243</u></b>   |
| <b>Passiver</b>   |      | <b><u>1.952.649</u></b> |
| Eventualforpligtelser   | 7    |                         |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger   | 8    |                         |
| Ejerskab  | 9    |                         |
| Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen | 10   |                         |

## Noter

2015

### 1. Personaleomkostninger

|                                 |                |
|---------------------------------|----------------|
| Lønninger                       | 736.001        |
| Pensioner                       | 56.000         |
| Omkostninger til social sikring | 15.775         |
|                                 | <u>807.776</u> |

### 2. Finansielle omkostninger

|                                |              |
|--------------------------------|--------------|
| Andre finansielle omkostninger | 4.228        |
|                                | <u>4.228</u> |

### 3. Skat af årets resultat

|                            |              |
|----------------------------|--------------|
| Regulering af udskudt skat | 1.825        |
|                            | <u>1.825</u> |

### 4. Virksomhedskapital

|              |                |
|--------------|----------------|
| Saldo primo  | 500.000        |
| Saldo ultimo | <u>500.000</u> |

Virksomhedskapitalen har været uændret siden stiftelsen. Virksomhedskapitalen består af 500 kapitalandele á nominelt 1.000 kr. Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder.

### 5. Overkurs ved emission

|               |                |
|---------------|----------------|
| Årets tilgang | 500.000        |
| Saldo ultimo  | <u>500.000</u> |

### 6. Overført resultat

|               |            |
|---------------|------------|
| Årets tilgang | 581        |
| Saldo ultimo  | <u>581</u> |

### 7. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

### 8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

### 9. Ejerskab

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller virksomhedskapitalen:

Stroustrup Holding A/S I, Industriparken 16, Lind, 7400 Herning

Skov-Henriksen Holding ApS, Industriparken 11B, Lind, 7400 Herning

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

Selskabets lokaler kan opsiges med 6 måneders varsel. Huslejeforpligtelsen andrager således ca. kr. 31.000.