

REVISIONS FIRMAET EDELBO

STATSAUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB

Mocca+ ApS

Østre Havnevej 23, 3. sal
5700 Svendborg

CVR-nr. 36699957

Årsrapport for perioden 26. marts 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 13. december 2016

Thomas Pedersen
Dirigent



KOGTVEDLUND

KOGTVEDPARKEN 17 · DK-5700 SVENDBORG · TELEFON: +45 62 22 99 66 · TELEFAX: +45 62 22 00 69
INTERNET: www.edelbo.dk · E-MAIL: email@edelbo.dk · CVR-NR. 35486178

KONTOR I KØBENHAVN: FREDERIKSHOLMS KANAL 2, 1. SAL · DK-1220 KØBENHAVN K.
TELEFON: +45 33 43 64 00 · TELEFAX: +45 33 43 64 01

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	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 26. marts 2015 - 30. juni 2016 for Mocca+ 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. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 26. marts 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 5. december 2016

Direktion

Thomas Pedersen

Lars Okton

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Mocca+ ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mocca+ ApS for regnskabsåret 26. marts 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af de oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, ISRS 4410, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors 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 opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for Dem som Mocca+ ApS' daglige ledelse og bør ikke distribueres til andre parter.

Svendborg, den 5. december 2016

RevisionsFirmaet Edelbo
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35486178



Ole Nielsen
statsautoriseret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Mocca+ ApS Østre Havnevej 23, 3. sal 5700 Svendborg
CVR-nr.	36699957
Stiftelsesdato	26. marts 2015
Regnskabsår	26. marts 2015 - 30. juni 2016 1. regnskabsår
Direktion	Thomas Pedersen Lars Okton
Revisor	Revisionsfirmaet Edelbo Statsautoriseret Revisionspartnerselskab "Kogtvedlund" Kogtvedparken 17 5700 Svendborg CVR-nr.: 35486178
Kontaktpersoner	Ole Nielsen, statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er drift af virksomhed med handel og service samt aktiviteter i forbindelse hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 26. marts 2015 - 30. juni 2016 udviser et resultat på -291.765 kr. Selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en balancesum på 471.767 kr., og en egenkapital på -191.765 kr.

Mocca+ ApS' regnskab for de første 15 måneder er påvirket af ejerskifte og en manglende strategisk beslutning omkring varesortiment og kundekategorier. I november 2015 trådte der nye medejere ind i virksomheden og virksomhedens strategi skulle gennemgås. Strategien faldt ud til at skulle servicere Horeca og virksomheder samt specialforhandlere. Dette resulterede i en meget bred og uoverskuelig kunde og leverandørmasse. Dækningsbidraget var på visse forretningsområder for lav grundet manglende fokus.

Salget har igen været påvirket af manglende evne til at strukturere og fokusere på egne kerneområder, hvilket også tydeligt afspejler sig af første regnskabsresultat.

Som følge af det realiserede underskud er selskabet omfattet af reglerne om kapitaltab. Selskabet forventer indenfor det kommende år, at have reetableret sin kapital ved egen indtjening.

Det er herudover ledelsens vurdering, at selskabets aktivitet kan gennemføres ved hjælp af den nuværende kreditramme hos pengeinstitut og ved leverandører. Der er ikke opnået skriftligt tilsagn herom, men der har ikke været indikationer på det modsatte. Årsregnskabet er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift, selvom dette er behæftet med en vis usikkerhed.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til fremtiden

Forretningen er nu trukket ind til kun at arbejde med få leverandører af egne produkter, hvilket er med til at højne dækningsbidrag og fokus. Et forventeligt væsentligt højere dækningsbidrag vil være med til at sikre en rentabel forretning. Med primært fokus på egenproducerede produkter samt specialhandel og større kæder, vil sikre et fokus salgsmæssigt. Salget er endvidere blevet styrket med en sælger. Resultat forventes for 2016/17, at bringe overskud og hente det tabte for første regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Mocca+ ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Indregningsmetoder og målegrundlag

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, i det eksterne årsregnskab.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

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
Indretning af lejede lokaler	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 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, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

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 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.

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.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris således, at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal 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	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		95.294
Personaleomkostninger	1	-362.794
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-2.581
Nedskrivninger af omsætningsaktiver, bortset fra finansielle omsætningsaktiver		-10.000
Driftsresultat		-280.081
Finansielle omkostninger	2	-11.684
Resultat før skat		-291.765
Årets resultat		-291.765
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-291.765
Resultatdesponering		-291.765

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.
Aktiver		
Indretning af lejede lokaler	3	11.499
Materielle anlægsaktiver		<u>11.499</u>
Deposita		15.000
Finansielle anlægsaktiver		<u>15.000</u>
Anlægsaktiver		<u>26.499</u>
Råvarer og hjælpematerialer		253.840
Varebeholdninger		<u>253.840</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		189.305
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		2.123
Tilgodehavender		<u>191.428</u>
Omsætningsaktiver		<u>445.268</u>
Aktiver		<u>471.767</u>

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.
Passiver		
Virksomhedskapital	4	100.000
Overført resultat	5	-291.765
Egenkapital		-191.765
Gæld til banker		135.928
Leverandører af varer og tjenesteydelser		482.882
Anden gæld		44.722
Kortfristede gældsforpligtelser		663.532
Gældsforpligtelser		663.532
Passiver		471.767
Eventualforpligtelser	6	
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7	

Noter

2015/16

1. Personaleomkostninger

Lønninger	356.650
Pensioner	1.136
Andre personaleomkostninger	5.008
	<u>362.794</u>

2. Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	11.684
	<u>11.684</u>

3. Indretning af lejede lokaler

Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	14.080
Kostpris ultimo	<u>14.080</u>

Årets afskrivninger	-2.581
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-2.581</u>

Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>11.499</u>
-------------------------------------	---------------

4. Virksomhedskapital

Årets tilgang	100.000
Saldo ultimo	<u>100.000</u>

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

5. Overført resultat

Årets tilgang	-291.765
Saldo ultimo	<u>-291.765</u>

6. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

PENNEO

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

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

Lars Okton

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-094565868247

IP: 5.33.2.255

2016-12-13 13:39:39Z

NEM ID 

Thomas Pedersen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-708578462490

IP: 2.111.169.202

2016-12-13 14:04:25Z

NEM ID 

Thomas Pedersen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-708578462490

IP: 2.111.169.202

2016-12-13 14:06:41Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 7EPFN-EAD8W-T00PS-5UB84-TMXAA-JQCUE

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>