

Kaffeværkstedet IVS

Ringstedvej 531
4632 Bjæverskov

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

14/06/2018

Claus Stricker Jacobsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	7
-------------------------	---

Balance	8
---------------	---

Noter	10
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Kaffeværkstedet IVS

Ringstedvej 531

4632 Bjæverskov

Telefonnummer: 29856535

e-mailadresse: claus@kaffevaerkstedet.dk

CVR-nr: 36906731

Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

Bankforbindelse

Nordea

DK Danmark

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017 for Kaffeværkstedet IVS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bjæverskov, den 14/06/2018

Direktion

Claus Stricker Jacobsen

Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteten i selskabet er ristning af kaffe.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.
 Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.
 Årsrapporten for Kaffeværkstedet for 2017 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.
 Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Handelsvirksomhed

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.

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 4 år

Indretning af lejede lokaler 20 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostning i resultatopgørelsen.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse..

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel restgæld. Hvor låneoptagelsen (reakreditlån) er forbundet med væsentlige kurstab eller kursgevinster, måles gælden til amortiseret kostpris. Væsentlige kurstab og gevinster fordeles over lånets løbetid med lige store beløb hvert år (simpelt gennemsnit).

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en hensættelse på balancedagen.

Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Nettoomsætning		1.246.683	1.205.448
Produktionsomkostninger		-736.478	-629.863
Bruttoresultat		510.205	575.585
Distributionsomkostninger		-13.702	-6.986
Administrationsomkostninger	1	-437.832	-279.015
Andre driftsindtægter			-49.104
Andre driftsomkostninger		-55.698	
Resultat af ordinær primær drift		2.973	240.480
Andre finansielle indtægter		1.800	1.264
Ordinært resultat før skat		4.773	241.744
Skat af årets resultat		-1.269	-64.357
Årets resultat		3.504	177.387
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		3.504	177.387
I alt		3.504	177.387

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Produktionsanlæg og maskiner		117.990	147.312
Materielle anlægsaktiver i alt		117.990	147.312
Anlægsaktiver i alt		117.990	147.312
Råvarer og hjælpematerialer		237.943	124.128
Fremstillede varer og handelsvarer		107.449	75.856
Varebeholdninger i alt		345.392	199.984
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		90.244	80.483
Tilgodehavende skat		2.000	
Andre tilgodehavender			3.716
Tilgodehavender i alt		92.244	84.199
Likvide beholdninger		64.433	230.812
Omsætningsaktiver i alt		502.069	514.995
Aktiver i alt		620.059	662.307

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.		120	46.062
Overført resultat		224.635	177.387
Egenkapital i alt		224.755	223.449
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		395.304	438.858
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		395.304	438.858
Gældsforpligtelser i alt		395.304	438.858
Passiver i alt		620.059	662.307

Noter

1. Administrationsomkostninger

kap omk. i alt + finansielle udgifter