

**optimal**  
revision  
rådgivning<sup>+</sup>

- en del af Dan Revision

## Espressospecialisten A/S

Prøvestensbroen 3, st. 003

2300 København S

CVR-nr. 36937130

## Årsrapport 2015/16

1. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 26-05-2017

Thomas Valentin  
Dirigent

Optimal Revision og Rådgivning  
Dorpha Allé 10  
2630 Taastrup

CVR nr. 19 23 33 83  
Offentligt godkendt revisionsfirma

Telefon 43 99 01 01  
Direkte 43 30 01 50  
Fax 43 99 05 51

mail@optimal-revision.dk  
optimal-revision.dk

MEDLEM AF  
DANSKE REVISORER

**FSK\***

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Espressospecialisten A/S

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2015 - 31-12-2016 for Espressospecialisten 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. 31-12-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2015 - 31-12-2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 26-05-2017

Direktion



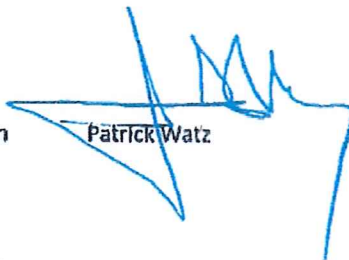
Thomas Valentin

Direktør

Bestyrelse



Olov Magnus Gustav Adamsson  
Formand



Patrick Watz



Thomas Valentin

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Espressospecialisten A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Espressospecialisten A/S for regnskabsåret 01-07-2015 - 31-12-2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med 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 Etske 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.

Taastrup, den 26-05-2017

#### Optimal Revision

CVR-nr. 19233383



Kim Hald Schütt

Registreret revisor

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Espressospecialisten A/S Prøvestensbroen 3, st. 003 2300 København S
CVR-nr.	36937130
Stiftelsesdato	16-06-2015
Hjemsted	København
Regnskabsår	01-07-2015 - 31-12-2016
<b>Bestyrelse</b>	Olov Magnus Gustav Adamsson , Formand Patrick Watz Thomas Valentin
<b>Direktion</b>	Thomas Valentin , Direktør
<b>Revisor</b>	Optimal Revision FSR - Danske Revisorer Dorpha Allé 10 2630 Taastrup CVR-nr.: 19233383

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive virksomhed med køb, salg og service af kaffemaskiner og hertil knyttet udstyr i Danmark.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-07-2015 - 31-12-2016 udviser et resultat på kr. 500.654, og selskabets balance pr. 31-12-2016 udviser en balancesum på kr. 2.505.131, og en egenkapital på kr. 1.001.655.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Espressospecialisten A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Da regnskabsåret 2015/16 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

### 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 og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

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

## 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 aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

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.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå 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 år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>2.167.849</b>
Personaleomkostninger	1	-1.302.691
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-103.750
<b>Driftsresultat</b>		<b>761.409</b>
Andre finansielle indtægter		3.738
Finansielle omkostninger		-103.753
<b>Resultat før skat</b>		<b>661.394</b>
Skat af årets resultat	2	-160.739
<b>Årets resultat</b>		<b>500.655</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat		500.655
<b>Resultatdisponering</b>		<b>500.655</b>

## Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.
<b>Aktiver</b>		
Goodwill	3	210.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>210.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	41.250
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>41.250</b>
Deposita		70.688
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>70.688</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>321.938</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		1.346.303
<b>Varebeholdninger</b>		<b>1.346.303</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		808.938
Udskudte skatteaktiver		10.371
Andre tilgodehavender		20
Periodeafgrænsningsposter		17.561
<b>Tilgodehavender</b>		<b>836.890</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.183.193</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.505.131</b>

## Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.
<b>Passiver</b>		
Virksomhedskapital	5	501.000
Overført resultat	6	500.655
<b>Egenkapital</b>		<u>1.001.655</u>
Gæld til banker		538.839
Leverandører af varer og tjenesteydelser		339.138
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		616.583
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		8.917
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u>1.503.476</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<u>1.503.476</u>
<b>Passiver</b>		<u>2.505.131</u>
Eventualforpligtelser	7	
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8	
Ejerskab	9	
Nærtstående parter	10	

## Noter

2015/16

**1. Personaleomkostninger**

Lønninger	1.186.654
Andre omkostninger til social sikring	10.737
Andre personaleomkostninger	105.300
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>1.302.691</b>

**2. Skat af årets resultat**

Selskabsskat, aktuel	171.110
Reg. af udskudt skat	-10.371
<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>160.739</b>

**3. Goodwill**

Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	300.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>300.000</b>

Årets afskrivninger	-90.000
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-90.000</b>

<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>210.000</b>
-------------------------------------	----------------

**4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar**

Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	55.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>55.000</b>

Årets afskrivninger	-13.750
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-13.750</b>

<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>41.250</b>
-------------------------------------	---------------

**5. Virksomhedskapital**

Årets tilgang	501.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>501.000</b>

**6. Overført resultat**

Årets tilgang	500.655
<b>Saldo ultimo</b>	<b>500.655</b>

**7. Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

**8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Selskabet har udstedt skadeløsbrev på i alt kr. 500.000 som virksomhedspant.

**Noter**

2015/16

**9. Ejerskab**

Selskabes ejes af:

Ulterior A/S:	33,33-49,99%
Magnus Adamsson AS:	33,33-49,99%
Thomas Valentin Holding ApS:	33,33-49,99%

**10. Nærtstående parter**

Der har i regnskabsåret ikke været transaktioner med nærtstående parter andet end forretningsmæssige dispositioner.

Nærtstående parter er direktør Thomas Valentin og bestyrelsesmedlemmer Olov Magnus Gustav Adamsson og Patrick Watz.