

**Hedekaffe ApS**  
Holmegade 47, 6990 Ulfborg

**CVR-nr. 37 31 02 20**

**Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2018

---

Tove Pilgaard Andersen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Hedekaffe ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ulfborg, den 30. maj 2018

### **Direktion**

Julie Mathiesen  
Direktør

Tove Pilgaard Andersen  
Direktør

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til anpartshaverne i Hedekaffe ApS**

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hedekaffe ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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 uafhængige revisors erklæringer**

---

### **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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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.

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.

Ringkøbing, den 30. maj 2018

### **Partner Revision**

statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 15 80 77 76

Søren H. Andersen

statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 23420

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Hedekaffe ApS Holmegade 47 6990 Ulfborg
	Telefon: 96930000
	CVR-nr.: 37 31 02 20
	Regnskabsår: 1. januar 2017 - 31. december 2017 2. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Julie Mathiesen, Direktør Tove Pilgaard Andersen, Direktør
<b>Revision</b>	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Birkmosevej 20 A, 1. 6950 Ringkøbing
<b>Bankforbindelse</b>	Vestjysk Bank A/S Vestergade 1 7500 Holstebro

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive cafe, kafferisteri, køb og salg af kaffeprodukter og dermed beslægtet virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat efter skat udgør 8.104 kr. mod 2.805 kr. sidste år.

Regnskabsåret har været præget af at være selskabets første egentlige driftsår, hvor der har været en tilfredsstillende modtagelse af såvel cafeen samt de egen fremstillede kaffeprodukter.

Ledelsen anser årets resultat for acceptabelt.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentlig.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Hedekaffe ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.



## Anvendt regnskabspraksis

---

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-8 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

### Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 10 år.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

### Gældsforpligtelser

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

## Resultatopgørelse

---

<u>Note</u>	1/1 2017 - 31/12 2017	18/12 2015 - 31/12 2016
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>462.963</b>	<b>36.201</b>
1 Personaleomkostninger	-268.379	-981
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-159.787	-21.199
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>34.797</b>	<b>14.021</b>
Andre finansielle indtægter	0	20
2 Øvrige finansielle omkostninger	-25.693	-10.236
<b>Resultat før skat</b>	<b>9.104</b>	<b>3.805</b>
3 Skat af årets resultat	-1.000	-1.000
<b>Årets resultat</b>	<b>8.104</b>	<b>2.805</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	8.104	2.805
<b>Disponeret i alt</b>	<b>8.104</b>	<b>2.805</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	475.200	498.653
5 Indretning af lejede lokaler	251.766	225.144
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>726.966</u>	<u>723.797</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>726.966</u></b>	<b><u>723.797</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Varebeholdning	<u>177.876</u>	<u>84.016</u>
Varebeholdninger i alt	<u>177.876</u>	<u>84.016</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	29.567	14.721
Andre tilgodehavender	<u>205.000</u>	<u>418.644</u>
Tilgodehavender i alt	<u>234.567</u>	<u>433.365</u>
Likvide beholdninger	<u>800</u>	<u>816</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>413.243</u></b>	<b><u>518.197</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.140.209</u></b>	<b><u>1.241.994</u></b>

## Balance 31. december

<b>Passiver</b>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note			
<b>Egenkapital</b>			
6	Virksomhedskapital	50.000	50.000
7	Overført resultat	10.909	2.805
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>60.909</u></b>	<b><u>52.805</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
8	Hensættelser til udskudt skat	2.000	1.000
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>2.000</u></b>	<b><u>1.000</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Leasingforpligtelser	180.290	260.583
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>180.290</u>	<u>260.583</u>
9	Gældsforpligtelser	79.400	75.000
	Gæld til pengeinstitutter	140.135	213.590
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.917	17.313
	Gæld til tilknyttede virksomheder	550.546	544.703
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	52.000	52.000
	Anden gæld	67.012	25.000
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>897.010</u>	<u>927.606</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.077.300</u></b>	<b><u>1.188.189</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>1.140.209</u></b>	<b><u>1.241.994</u></b>

## 10 Eventualposter

## Noter

	1/1 2017 - 31/12 2017	18/12 2015 - 31/12 2016
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	262.377	0
Andre omkostninger til social sikring	4.449	0
Personaleomkostninger i øvrigt	1.553	981
	<b>268.379</b>	<b>981</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	0
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	25.693	10.236
	<b>25.693</b>	<b>10.236</b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Årets regulering af udskudt skat	1.000	1.000
	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>
	31/12 2017	31/12 2016
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar 2017	516.448	0
Tilgang i årets løb	90.754	516.448
<b>Kostpris 31. december 2017</b>	<b>607.202</b>	<b>516.448</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-17.795	-17.795
Årets afskrivninger	-114.207	0
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2017</b>	<b>-132.002</b>	<b>-17.795</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017</b>	<b>475.200</b>	<b>498.653</b>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	280.956	363.924

## Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
<b>5. Indretning af lejede lokaler</b>		
Kostpris 1. januar 2017	225.144	0
Tilgang i årets løb	<u>50.830</u>	<u>225.144</u>
<b>Kostpris 31. december 2017</b>	<b><u>275.974</u></b>	<b><u>225.144</u></b>
Årets afskrivninger	<u>-24.208</u>	<u>0</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2017</b>	<b><u>-24.208</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017</b>	<b><u>251.766</u></b>	<b><u>225.144</u></b>
<b>6. Virksomhedskapital</b>		
Anpartskapital indbetalt 1. januar 2017	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
	<b><u>50.000</u></b>	<b><u>50.000</u></b>
<b>7. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2017	2.805	0
Årets overførte overskud eller underskud	<u>8.104</u>	<u>2.805</u>
	<b><u>10.909</u></b>	<b><u>2.805</u></b>
<b>8. Hensættelser til udskudt skat</b>		
Hensættelser til udskudt skat 1. januar 2017	2.000	0
Udskudt skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>1.000</u>
	<b><u>2.000</u></b>	<b><u>1.000</u></b>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	18.000	22.000
Fremført underskud	<u>-16.000</u>	<u>-21.000</u>
	<b><u>2.000</u></b>	<b><u>1.000</u></b>



## Noter

			<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
<b>9. Gældsforpligtelser</b>				
	<b>Afdrag første år</b>	<b>Restgæld efter 5 år</b>	<b>Gæld i alt 31/12 2017</b>	<b>Gæld i alt 31/12 2016</b>
Leasingforpligtelser	<u>79.400</u>	<u>0</u>	<u>259.690</u>	<u>335.583</u>
	<b>79.400</b>	<b>0</b>	<b>259.690</b>	<b>335.583</b>
<b>10. Eventualposter</b>				
<b>Eventualforpligtelser</b>				
Leasingforpligtelser				<u>t.kr.</u>
				<u>260</u>
<b>Eventualforpligtelser i alt</b>				<u><b>260</b></u>