

Nordjysk Kaffe ApS

Blommevænget 31

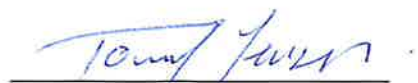
9000 Ålborg

CVR-nummer 39668777

Årsrapport

1. oktober 2020 - 30. september 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 18. februar 2022



Tommy Jensen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----------|
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Påtegning og erklæring | |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Aktiver | 7 |
| Passiver | 8 |
| Egenkapitalopgørelse | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

Nordjysk Kaffe ApS

Selskabsoplysninger

Selskab

Nordjysk Kaffe ApS

Blommevænget 31

9000 Ålborg

E-mail:

tje@nordjysk-kaffe.dk

Hjemstedskommune:

Aalborg

CVR-nummer:

39668777

Regnskabsperiode:

1. oktober 2020 - 30. september 2021

Direktion

Tommy Jensen

Revisor

Dansk Revision Aalborg

Godkendt revisionsaktieselskab

Sofiendalsvej 85

9200 Aalborg SV

Kontaktperson:

Ronald Hauch Brun

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for Nordjysk Kaffe ApS.

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

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, 18. februar 2022

Direktionen:


Tommy Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i Nordjysk Kaffe ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Nordjysk Kaffe ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er selskabets ledelses 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, selskabets ledelse 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.

Aalborg SV, 18. februar 2022

Dansk Revision Aalborg

Godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 17835998



Ronald Hauch Brun

Partner, statsautoriseret revisor

mne33211

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er at drive virksomhed med handel.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i året realiseret et tilfredsstillende resultat.

| Note | Resultatopgørelse | 2020/21 DKK | 2019/20 1.000 DKK |
|--|--|----------------|----------------------|
| Perioden 1. oktober - 30. september | | | |
| | Bruttofortjeneste | 628.994 | 516 |
| 1 | Personaleomkostninger | -395.928 | -291 |
| | Afskrivninger, anlægsaktiver | -35.767 | -26 |
| | Resultat før finansielle poster | 197.299 | 199 |
| 2 | Finansielle omkostninger | -11.601 | -10 |
| | Resultat før skat | 185.698 | 189 |
| 3 | Skat af årets resultat | -41.345 | -42 |
| | Årets resultat | 144.353 | 147 |
| Forslag til resultatdisponering: | | | |
| | Overført resultat | 144.353 | 147 |
| | Resultatdisponering i alt | 144.353 | 147 |

| Note | Balance | 2020/21 DKK | 2019/20 1.000 DKK |
|----------------------------------|---|----------------|----------------------|
| Aktiver pr. 30. september | | | |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 171.505 | 35 |
| | Materielle anlægsaktiver | 171.505 | 35 |
| | Anlægsaktiver i alt | 171.505 | 35 |
| | Varebeholdning | 79.033 | 141 |
| | Varebeholdninger | 79.033 | 141 |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 141.652 | 235 |
| | Udskudte skatteaktiver | 0 | 3 |
| | Tilgodehavende skat | 29.825 | 30 |
| | Tilgodehavender | 171.477 | 268 |
| | Likvide beholdninger | 146.724 | 119 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 397.234 | 528 |
| | Aktiver i alt | 568.739 | 563 |

| Note | Balance | 2020/21 DKK | 2019/20 1.000 DKK |
|-----------------------------------|--|----------------|----------------------|
| Passiver pr. 30. september | | | |
| 4 | Virksomhedskapital | 50.000 | 50 |
| | Overført resultat | 196.050 | 52 |
| | Egenkapital i alt | 246.050 | 102 |
| | Hensættelser til udskudt skat | 20.969 | 0 |
| | Hensatte forpligtelser | 20.969 | 0 |
| | Selskabsskat | 18.449 | 19 |
| 5 | Langfristede gældsforpligtelser | 18.449 | 19 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 23.679 | 165 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 178.285 | 159 |
| | Anden gæld | 81.307 | 118 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | 283.271 | 442 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 301.720 | 461 |
| | Passiver i alt | 568.739 | 563 |
| 6 | Eventualforpligtelser | | |
| 7 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

Egenkapitalopgørelse

| Egenkapital | Virksom- hedskapi- tal 1.000 DKK | Overført resultat 1.000 DKK | I alt 1.000 DKK |
|-------------------------------------|---|-----------------------------------|--------------------|
| Perioden 1. oktober - 30. september | | | |
| Saldo primo | 50 | 52 | 102 |
| Årets resultat | <u>0</u> | <u>144</u> | <u>144</u> |
| Egenkapital ultimo | <u>50</u> | <u>196</u> | <u>246</u> |

| Noter | 2020/21 DKK | 2019/20 1.000 DKK |
|---|----------------|----------------------|
| 1 | | |
| Personaleomkostninger | | |
| Løn og gager | 385.864 | 283 |
| Andre omkostninger til social sikring | 8.460 | 8 |
| Øvrige personaleomkostninger | 1.604 | 0 |
| Personaleomkostninger i alt | 395.928 | 291 |
| | | |
| Selskabet har i regnskabsåret haft gennemsnitligt 2 beskæftigede (sidste år 2). | | |
| 2 | | |
| Finansielle omkostninger | | |
| Renter tilknyttede virksomheder | 6.404 | 6 |
| Andre finansielle omkostninger | 5.197 | 4 |
| Finansielle omkostninger i alt | 11.601 | 10 |
| 3 | | |
| Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 17.688 | 18 |
| Regulering af udskudt skat | 23.657 | 24 |
| Skat af årets resultat i alt | 41.345 | 42 |
| 4 | | |
| Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital, primo | 50.000 | 50 |
| Virksomhedskapital i alt | 50.000 | 50 |
| | | |
| Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 100 eller multipla heraf. | | |
| 5 | | |
| Langfristede gældsforpligtelser | | |
| Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år | 0 | 0 |

| | 2020/21 | 2019/20 |
|--------------|---------|-----------|
| Noter | DKK | 1.000 DKK |

6 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet TEJ Blommevænget Holding ApS for danske selskabs-skatte og kildeskatte på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabs-skatte og kildeskatte inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har en leasingforpligtelse på DKK 2.836 med en resterende løbetid på 24 måneder.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

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 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre eksterne omkostninger og tillagt andre driftsindtægter, er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet. Covid-19 kompensationer indregnes med den del der vedrører regnskabsåret, når betingelserne for at opnå kompensation er opfyldt og virksomheden har søgt eller har planlagt at søge kompensation inden udløbet af ansøgningsfristen.

Andre eksterne omkostninger

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

Leasingkontrakter

Leasingydelser på kontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under kontraktlige forpligtelser og eventualposter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

| | |
|---|----------|
| Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger: | Brugstid |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 år |

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.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Anvendt regnskabspraksis

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.