

**Klubkaffe.dk ApS
Fruehøj 15
2970 Hørsholm**

CVR-nummer: 34489130

**ÅRSRAPPORT
1. juli 2014 til 30. juni 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets generalforsamling, den 21/12 2015



Michael Larsen, Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Påtegninger

Ledespåtegning 5

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 6

Årsregnskab 1. juli 2014 - 30. juni 2015

Anvendt regnskabspraksis 7

Resultatopgørelse 10

Balance..... 11

Noter..... 13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet Klubkaffe.dk ApS
Fruehøj 15
2970 Hørsholm

CVR-nr.: 34 48 91 30
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion Michael Larsen

Revisor ECO-TEAM statsautoriseret revisionsanpartsselskab
Blokken 90
3460 Birkerød

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter har bestået af bestået af drive handel og dermed beslægtet virksomhed indenfor kaffebranchen.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktivitet har udviklet sig som forventet.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2014 - 30. juni 2015 for Klubkaffe.dk ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede erklærer at virksomheden opfylder betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for indeværende regnskabsår.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 21. december 2015

Direktion



Michael Larsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Klubkaffe.dk ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Klubkaffe.dk ApS for perioden 1. juli 2014 - 30. juni 2015 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 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 opstillingen 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.

Birkerød, den 21. december 2015

ECO-TEAM statsautoriseret revisionsanpartsselskab



Peter Lind
statsautoriseret revisor

GENERELT

Årsregnskabet for Klubkaffe.dk ApS for 2014/15 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

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

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling består af forskydning i lagerbeholdningerne.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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 sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske dattervirksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes 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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationstværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Likvider

Likvide midler består af indestående på bankkonti og kontante beholdninger.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2014 - 30. JUNI 2015

	2014/15	2013/14
BRUTTOFORTJENESTE	161.211	112.550
1 Personalemkostninger.....	-52.106	-56.766
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-8.328	-8.328
DRIFTSRESULTAT	100.777	47.456
Andre finansielle indtægter.....	170	3.884
Andre finansielle omkostninger	-746	-187
RESULTAT FØR SKAT	100.201	51.153
Skat af årets resultat.....	-22.853	-16.254
ÅRETS RESULTAT	77.348	34.899
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	77.348	34.899
DISPONERET I ALT	77.348	34.899

BALANCE PR. 30. JUNI 2015

AKTIVER

	2015	2014
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	16.655	24.983
Materielle anlægsaktiver	16.655	24.983
Udskudt skatteaktiv	3.947	26.800
Andre tilgodehavender	9.000	8.644
Finansielle anlægsaktiver	12.947	35.444
ANLÆGSAKTIVER	29.602	60.427
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	253.783	211.486
Varebeholdninger	253.783	211.486
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	62.033	79.467
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	22.455
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	76.081	0
Tilgodehavender	138.114	101.922
Likvide beholdninger	44.489	18.664
OMSÆTNINGSAKTIVER	436.386	332.072
AKTIVER	465.988	392.499

BALANCE PR. 30. JUNI 2015

PASSIVER

	2015	2014
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat.....	-26.373	-103.705
2 EGENKAPITAL.....	53.627	-23.705
Kreditinstitutter.....	10.306	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	83.039	103.799
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	32.432
Anden gæld	225.616	136.573
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	93.400	143.400
Kortfristede gældsforpligtelser.....	412.361	416.204
GÆLDSFORPLIGTELSE	412.361	416.204
PASSIVER.....	465.988	392.499

3 Eventualposter mv.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

	2014/15	2013/14																								
1 Personalemkostninger																										
Lønninger.....	50.415	53.490																								
Andre omkostninger til social sikring	1.691	3.276																								
	52.106	56.766																								
Personalemkostninger i alt	52.106	56.766																								
<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 40%;"></th> <th style="width: 10%; text-align: center;">Primo</th> <th style="width: 20%; text-align: center;">Forslag til resultat-disponering</th> <th style="width: 30%; text-align: center;">Ultimo</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2 Egenkapital</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Virksomhedskapital</td> <td style="text-align: right;">80.000</td> <td style="text-align: right;">0</td> <td style="text-align: right;">80.000</td> </tr> <tr> <td>Overført resultat.....</td> <td style="text-align: right;">-103.706</td> <td style="text-align: right;">77.333</td> <td style="text-align: right;">-26.373</td> </tr> <tr> <td></td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">-23.706</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">77.333</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">53.627</td> </tr> <tr> <td></td> <td style="text-align: right; border-top: 3px double black;">-23.706</td> <td style="text-align: right; border-top: 3px double black;">77.333</td> <td style="text-align: right; border-top: 3px double black;">53.627</td> </tr> </tbody> </table>				Primo	Forslag til resultat-disponering	Ultimo	2 Egenkapital				Virksomhedskapital	80.000	0	80.000	Overført resultat.....	-103.706	77.333	-26.373		-23.706	77.333	53.627		-23.706	77.333	53.627
	Primo	Forslag til resultat-disponering	Ultimo																							
2 Egenkapital																										
Virksomhedskapital	80.000	0	80.000																							
Overført resultat.....	-103.706	77.333	-26.373																							
	-23.706	77.333	53.627																							
	-23.706	77.333	53.627																							

Selskabskapitalen er ikke ændret indenfor de seneste 5 år.

3 Eventualposter mv. Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for skatten.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.