

DYPkaffe ApS

Løgstørvej 161B, 9600 Aars

CVR-nr. 35 89 20 60

Årsrapport

19. juni 2014 - 30. september 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. marts 2016.

Bjørn Erik Stålgren
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab 19. juni 2014 - 30. september 2015 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 19. juni 2014 - 30. september 2015 for DYPkaffe ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 19. juni 2014 - 30. september 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2014/15 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aars, den 2. marts 2016

Direktion

Bjørn Erik Stålgren
Adm. direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i DYPkaffe ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for DYPkaffe ApS for regnskabsåret 19. juni 2014 - 30. september 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 revisorerets 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.

Aalborg, den 2. marts 2016

Kvist & Jensen

Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 12 86 29 03

Jens Aaen
statsautoriseret revisor

Sten V. Kristensen
registreret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|---|
| Selskabet | DYPkaffe ApS Løgstørvej 161B 9600 Aars |
| | CVR-nr.: 35 89 20 60 |
| | Stiftet: 19. juni 2014 |
| | Hjemsted: Vesthimmerland |
| | Regnskabsår: 19. juni - 30. september |
| Direktion | Bjørn Erik Stålgren, Adm. direktør |
| Revisor | Kvist & Jensen, Statsautoriserede Revisorer A/S |
| Bankforbindelse | Nordea |
| Modervirksomhed | Stålgren Holding ApS |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er køb, salg og bearbejdning af kaffe.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -531 t.kr. mod t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -704 t.kr. mod t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Regnskabsåret er det første i DYPkaffe ApS og har derfor været en periode med produktudvikling som den helt primære aktivitet gennem hele perioden.

Salget er primært sket for at få ægte tilbagemeldinger på udviklings- og markedsparametere. Derfor accepteres den lave omsætning for perioden med fokus på produktudvikling.

Den forventede udvikling

I perioden efter regnskabsafslutningen er DYPkaffe ApS tilført yderligere kapital gennem kapitalforhøjelse med kontant indskud. Der er også indgået aftale om en bred distribution til dagligvarebutikker i Danmark.

Det er ledelsens forventning at der for det kommende regnskabsår genereres en positiv indtjening.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for DYPkaffe ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

Bruttotab

Bruttotab 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 varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

Anvendt regnskabspraksis

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 samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

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).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter blandt andet lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Anvendt regnskabspraksis

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år og overstiger ikke 20 år.

Materielle anlægsaktiver

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

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.

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

| | |
|------------------------------|------|
| Produktionsanlæg og maskiner | 5 år |
| Indretning lejede lokaler | 5 år |

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

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 nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter DYPkaffe ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Resultatopgørelse

| | |
|---|------------------------|
| Bruttotab | -530.879 |
| 1 Personaleomkostninger | -282.827 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | <u>-30.201</u> |
| Driftsresultat | -843.907 |
| Andre finansielle indtægter | 3.078 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | <u>-61.262</u> |
| Resultat før skat | -902.091 |
| Skat af årets resultat | <u>198.287</u> |
| Årets resultat | <u>-703.804</u> |
| Forslag til resultatdisponering: | |
| Disponeret fra overført resultat | <u>-703.804</u> |
| Disponeret i alt | <u>-703.804</u> |

Balance

Aktiver

| <u>Note</u> | <u>30/9 2015</u> |
|---|-------------------------|
| Anlægsaktiver | |
| Færdiggjorte udviklingsprojekter | 624.453 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | <u>624.453</u> |
| Produktionsanlæg og maskiner | 104.244 |
| Indretning af lejede lokaler | <u>22.288</u> |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>126.532</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>750.985</u> |
| Omsætningsaktiver | |
| Fremstillede varer og handelsvarer | 101.576 |
| Varebeholdninger i alt | <u>101.576</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 8.277 |
| Udskudte skatteaktiver | 51.541 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 146.746 |
| Andre tilgodehavender | 98.265 |
| Periodeafgrænsningsposter | <u>3.397</u> |
| Tilgodehavender i alt | <u>308.226</u> |
| Likvide beholdninger | <u>4.887</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>414.689</u> |
| Aktiver i alt | <u>1.165.674</u> |

Balance

| Passiver | <u>30/9 2015</u> |
|--|-------------------------|
| <u>Note</u> | |
| Egenkapital | |
| 5 Virksomhedskapital | 125.000 |
| 6 Overført resultat | -158.804 |
| Egenkapital i alt | <u>-33.804</u> |
| Gældsforpligtelser | |
| Anden gæld | 714.209 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>714.209</u> |
| Gæld til pengeinstitutter | 373.919 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 83.808 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 1.673 |
| Anden gæld | 25.869 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>485.269</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>1.199.478</u> |
| Passiver i alt | <u>1.165.674</u> |
| 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | |
| 8 Eventualposter | |

Noter

| | 19/6 2014 - 30/9 2015 | |
|---|---|---|
| 1. Personalemkostninger | | |
| Lønninger og gager | 172.055 | |
| Andre omkostninger til social sikring | 9.062 | |
| Personalemkostninger i øvrigt | 101.710 | |
| | <u>282.827</u> | |
| 2. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 61.262 | |
| | <u>61.262</u> | |
| 3. Immaterielle anlægsaktiver | | Færdiggjorte udviklingspro- jekter |
| Tilgang | | <u>624.453</u> |
| Kostpris 30. september 2015 | | <u>624.453</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2015 | | <u>624.453</u> |
| 4. Materielle anlægsaktiver | | |
| | Produktions- anlæg og maskiner | Indretning lejede lokaler |
| Tilgang | <u>130.512</u> | <u>26.221</u> |
| Kostpris 30. september 2015 | <u>130.512</u> | <u>26.221</u> |
| Årets afskrivninger | <u>26.268</u> | <u>3.933</u> |
| Af- og nedskrivninger 30. september 2015 | <u>26.268</u> | <u>3.933</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2015 | <u>104.244</u> | <u>22.288</u> |

Noter

30/9 2015

5. Virksomhedskapital

| | |
|----------------------------------|----------------|
| Virksomhedskapital 19. juni 2014 | 70.000 |
| Kontant kapitaludvidelse | 55.000 |
| | 125.000 |

6. Overført resultat

| | |
|--|-----------------|
| Årets overførte overskud eller underskud | -703.804 |
| Overført overkus ved emmision | 545.000 |
| | -158.804 |

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut og Nordjysk Lånefond, 580 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 800 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

| | |
|--|-----------|
| Varebeholdninger | 102 t.kr. |
| Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser | 8 t.kr. |
| Immaterielle- og materielle anlægsaktiver | 751 t.kr. |

8. Eventualposter**Sambeskatning**

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Stålgren Holding ApS som administrations-selskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.