

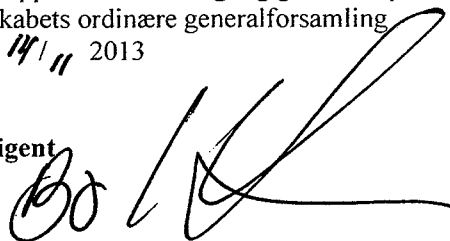
WeCoffee ApS
Gåsebakken 15
8410 Rønde

CVR-nr. 31 28 09 23

Årsrapport for 2012/13
(Selskabets 5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 14/11 2013

Dirigent



Under henvisning til revisors erklæring om assistance

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 for WeCoffee ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

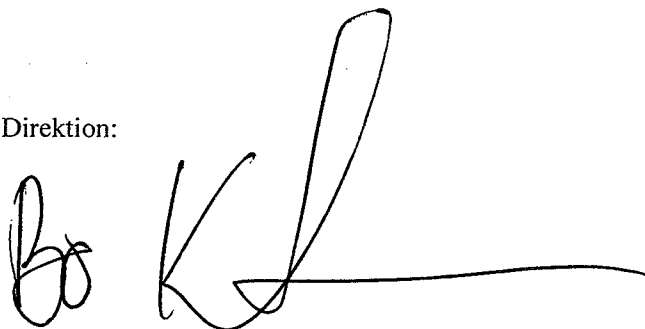
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsregnskabet retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Betingelserne for at fravælge revision er opfyldt. Endvidere har selskabet fravalgt revision for det kommende regnskabsår.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønne, den 14. november 2013

Direktion:

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'B' followed by a large, sweeping 'K' that extends into a long horizontal line.

Bo Haugaard Kristensen

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejeren i WeCoffee ApS

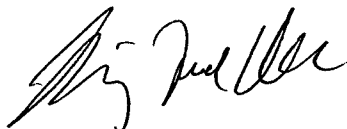
Baseret på oplysninger fra ledelsen har vi i overensstemmelse med den internationale revisionsstandard om assistance med regnskabsopstilling og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning opstillet balancen pr. 30. juni 2013 for WeCoffee ApS og resultatopgørelsen for året afsluttet på denne dato.

Ansvar

Ledelsen har ansvaret for årsregnskabet. Vi har ikke revideret eller udført review af årsregnskabet og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed derom.

Aarhus, den 14. november 2013

Aros statsautoriserede revisorer I/S



Henning Juel Møller
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet:

WeCoffee ApS
Gåsebakken 15
8410 Rønne

CVR nr.: 31 28 09 23

Regnskabsår: 01.07 - 30.06

Direktion:

Bo Haugaard Kristensen

Revisor:

Aros statsautoriserede revisorer I/S
Værkmestergade 3, 4. sal
8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for WeCoffee ApS er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 og nedskrivninger.

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.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er resultatopgørelsens øverste poster sammendraget til posten "Bruttofortjeneste"

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre og andre driftsindtægter fratrukket eksterne omkostninger

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetilæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret

Anvendt regnskabspraksis

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 omfattet af de danske regler om tvungen 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).

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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 restværdi herefter:

	Brugstid
Indretning af lejede lokaler	3-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
Produktionsanlæg og maskiner	3-10 år

Nyanskaffelser med en kostpris under den til hver tid gældende skattemæssige småanskaffelsesgrænse omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

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 afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til udskudt skat.

Skyldig skat 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 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		667.208	786.115
Personaleomkostninger	1	<u>352.612</u>	<u>584.626</u>
Resultat før afskrivninger		314.597	201.488
Afskrivninger		<u>62.883</u>	<u>155.380</u>
Resultat af primær drift		251.714	46.108
Finansielle indtægter	2	2.955	8.487
Finansielle omkostninger	3	<u>124.679</u>	<u>121.905</u>
Resultat før skat		129.990	-67.310
Skat af årets resultat	4	<u>67.372</u>	<u>-13.811</u>
Årets resultat		62.618	-53.499
Resultatdisponering			
Årets resultat		62.618	-53.499
Overført fra tidligere år		<u>-224.600</u>	<u>-171.101</u>
Til disposition		-161.982	-224.600
Forslag til resultatdisponering			
Overført til næste år		<u>-161.982</u>	<u>-224.600</u>
I alt		-161.982	-224.600

Balance 30. juni

	Note	2012/13	2011/12
		DKK	DKK
Aktiver			
Indretning af lejede lokaler		7.792	16.730
Produktionsanlæg og maskiner		1.217	203.695
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.387	25.808
Materielle anlægsaktiver i alt		10.396	246.233
Deposita		66.306	64.375
Finansielle anlægsaktiver i alt		66.306	64.375
Anlægsaktiver i alt		76.702	310.608
Varebeholdninger		794.424	820.206
Varebeholdninger i alt		794.424	820.206
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		546.985	439.005
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		25.200	20.500
Udskudt skatteaktiv		0	67.372
Andre tilgodehavender		67.960	67.960
Periodeafgrænsningsposter		0	5.624
Tilgodehavender i alt		640.145	600.461
Likvide beholdninger		6.292	3.923
Likvide beholdninger i alt		6.292	3.923
Omsætningsaktiver i alt		1.440.861	1.424.589
Aktiver i alt		1.517.563	1.735.197

Balance 30. juni

	Note	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
		DKK	DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	5	125.000	125.000
Overført overskud	5	-161.982	-224.600
Egenkapital i alt		-36.982	-99.600
Periodeafgrænsningsposter		1.809	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.809	0
Kreditinstitutter		1.001.939	982.872
Leverandører af varer og tjenesteydelser		309.523	486.348
Anden gæld		241.274	365.578
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.552.736	1.834.797
Gældsforpligtelser i alt		1.554.545	1.834.797
Passiver i alt		1.517.563	1.735.197
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter til årsrapporten

Selskabets aktivitet og økonomiske udvikling

Selskabets hovedaktivitet består i salg af kaffe, the og hermed beslægtede varer, herunder udlejning af kaffemaskiner.

Selskabets resultat og økonomiske udvikling anses som tilfredsstillende efter omstændighederne.

Det er ledelsens forventning, at kapitalgrundlaget kan reetableres ved de kommende års overskud.

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

1	Personaleomkostninger	2012/13	2011/12
	Gager og lønninger	325.562	525.264
	Pensioner	2.700	32.984
	Andre omkostninger til social sikring	20.447	23.284
	Øvrige personaleomkostninger	3.903	3.095
	Personaleomkostninger i alt	352.612	584.626
2	Finansielle indtægter	2012/13	2011/12
	Finansielle indtægter tilknyttede virksomheder	700	500
	Øvrige finansielle indtægter	2.255	7.987
	Finansielle indtægter i alt	2.955	8.487
3	Finansielle omkostninger	2012/13	2011/12
	Øvrige finansielle omkostninger	124.679	121.905
	Finansielle omkostninger i alt	124.679	121.905
4	Skat af årets resultat	2012/13	2011/12
	Årets aktuelle skat	0	0
	Årets udskudte skat	0	-13.811
	Regulering af tidl. års skat	67.372	0
	Skat af årets resultat i alt	67.372	-13.811

Noter til årsrapporten

5	Egenkapital	Virksomheds- kapital	Overført overskud	Egenkapital i alt
	Saldo primo	125.000	-224.600	-99.600
	Årets resultat	0	62.618	62.618
	Egenkapital ultimo	125.000	-161.982	-36.982

6 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v. er der deponeret virksomhedspantebrev kr. 1.000.000 med pant i driftsinventar, driftsmaterialer, goodwill, lager, tilgodehavender fra salg mv. med en bogført værdi på kr. 1,4 mio.