

# Årsrapport 1. januar - 30. juni 2018

**CVR-nr. 30 35 69 77**

**Kaffekværnen ApS**

**Skudehavnsvej 13-15 A**

**2150 Nordhavn**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. oktober 2018.

---

Jesper Søe  
Dirigent

Tel (+45) 43 96 06 56 | Fax (+45) 43 43 04 01 | [pkf@pkf.dk](mailto:pkf@pkf.dk) | [www.pkf.dk](http://www.pkf.dk)  
Hovedvejen 56 | DK-2600 Glostrup  
CVR-nr. 14 11 92 99 | Netværk: RevisorGruppen Danmark og PKF International

# Indholdsfortegnelse

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab 1. januar - 30. juni 2018</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 30. juni 2018 for Kaffekværnen 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. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nordhavn, den 4. oktober 2018

### Direktion

Morten Colstrup

Jesper Søre

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

## Til kapitalejerne i Kaffekværnen ApS

### Afkræftende konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Kaffekværnen ApS for regnskabsåret 1. januar - 30. juni 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for afkræftende konklusion", ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at generalforsamlingen ikke bør godkende årsrapporten.

### Grundlag for afkræftende konklusion

Ledelsen har aflagt årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift. Af note 1 i årsregnskabet om usikkerhed om going concern fremgår det, at den fortsatte drift forudsætter, at følgende væsentlige forudsætninger bliver opfyldt; om tilgang af kunder, at selskabet kan opretholde deres kreditfaciliteter hos selskabets bankforbindelse, samt at selskabet er i stand til at indgå ad hoc aftaler med selskabets øvrige kreditorer i det omfang det måtte være nødvendigt. Vi er ikke blevet forelagt tilstrækkelig dokumentation for ledelsens forventninger til førnævnte væsentlige forudsætninger. Vi tager derfor forbehold for, at årsregnskabet er aflagt efter forudsætning af fortsat drift.

Vi har ikke været i stand til at kontrollere værdiansættelsen eller tilstedeværelsen som følge af manglende revisionsbevis. Vi tager derfor forbehold for indregningen af andel af driftsmidler, der er indregnet i balancen til 368 t.kr. Forholdet har betydet, at årets resultat er 368 t.kr. for højt og at egenkapitalen er 368 t.kr. for høj.

Vi tager forbehold for værdiansættelsen af andre tilgodehavender, der i balancen er indregnet til 1.139 t.kr. Som følge af utilstrækkelig dokumentation er andre tilgodehavender efter vores opfattelse værdiansat 847 t.kr. for højt. Forholdet har betydet, at årets resultat er 847 t.kr. for højt og at egenkapitalen er 847 t.kr. for høj.

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores afkræftende konklusion.

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

## 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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### 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 revision 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 revisionen 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.

Glostrup, den 4. oktober 2018

PKF Munkebo Vindelev  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 14 11 92 99

Peter Krogsrud Eriksen  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 34335

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Kaffekværnen ApS  
Skudehavnsvej 13-15 A  
2150 Nordhavn

CVR-nr.: 30 35 69 77  
Stiftet: 14. marts 2007  
Hjemsted: København  
Regnskabsår: 1. januar - 30. juni  
12. regnskabsår

**Direktion**

Morten Colstrup  
Jesper Søe

**Revision**

PKF Munkebo Vindelev, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Hovedvejen 56  
2600 Glostrup

**Bankforbindelse**

Nordea Bank, Vesterbrogade 8, 0900 København C

**Modervirksomhed**

Kaffekværnen Holding ApS

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i lighed med tidligere år i salg af kaffe til virksomheder, herunder events.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 328 t.kr. mod -730 t.kr. sidste år. Dette skal dog ses i lyset af, at indeværende regnskabsår kun består af 6 måneder. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Det er en væsentlig forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der bliver indgået nye kontrakter med kunder for at øge indtjeningen, at selskabet kan opretholde deres kreditfaciliteter hos selskabets bankforbindelse samt at selskabet er i stand til at indgå ad hoc ataler med selskabets øvrige kreditorer i det omfang det måtte være nødvendigt. Der henvises i øvrigt til note 1 i regnskabet, hvori ledelsen redegør for selskabets økonomiske situation.

Ledelsen er opmærksom på, at selskabet har tabt mere end halvdelen af den tegnede kapital, og at selskabet som følge heraf er omfattet af Selskabslovens § 119 om kapitaltab. Ledelsen forventer at selskabet kan retablere kapitalen ved fremtidig 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 Kaffekværnen 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, vareforbrug samt andre 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.

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

## 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 af materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab 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.

### 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske 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

#### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 5 år.

#### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 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 (finansiel 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.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel 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.

### Egenkapital

#### 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 Kaffekværnen ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter 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.

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 nettorealisationsværdi.

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse

---

<u>Note</u>	<u>1/1 - 30/6 2018</u>	<u>1/1 - 31/12 2017</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.119.055</b>	<b>3.725.159</b>
2 Personaleomkostninger	-1.630.409	-4.260.579
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-120.902	-123.991
<b>Driftsresultat</b>	<b>367.744</b>	<b>-659.411</b>
Andre finansielle indtægter	0	13.351
Øvrige finansielle omkostninger	-39.944	-83.920
<b>Resultat før skat</b>	<b>327.800</b>	<b>-729.980</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>327.800</b>	<b>-729.980</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	327.800	0
Disponeret fra overført resultat	0	-729.980
<b>Disponeret i alt</b>	<b>327.800</b>	<b>-729.980</b>

## Balance

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>30/6 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Goodwill	0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	0
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.338.858	915.447
Materielle anlægsaktiver i alt	1.338.858	915.447
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.338.858</b>	<b>915.447</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	98.877	124.515
Varebeholdninger i alt	98.877	124.515
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	607.652	408.767
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	19.354	19.354
Andre tilgodehavender	1.139.415	340.434
Periodeafgrænsningsposter	0	19.120
Tilgodehavender i alt	1.766.421	787.675
Likvide beholdninger	1.528	3.820
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.866.826</b>	<b>916.010</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>3.205.684</b>	<b>1.831.457</b>

## Balance

---

<b>Passiver</b>			
<b>Note</b>		<b>30/6 2018</b>	<b>31/12 2017</b>
<b>Egenkapital</b>			
5	Virksomhedskapital	125.000	125.000
6	Overført resultat	-219.924	-547.724
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-94.924</b>	<b>-422.724</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
7	Deposita	139.920	5.400
7	Anden gæld	285.769	389.443
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	425.689	394.843
7	Gældsforpligtelser	69.663	0
	Gæld til pengeinstitutter	940.824	646.298
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	631.867	236.512
	Anden gæld	1.232.565	976.528
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.874.919	1.859.338
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>3.300.608</b>	<b>2.254.181</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>3.205.684</b>	<b>1.831.457</b>
1	<b>Usikkerhed om going concern</b>		
8	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
9	<b>Eventualposter</b>		

## Noter

---

### 1. Usikkerhed om going concern

Det er en væsentlig forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der bliver indgået nye kontrakter med kunder for at øge indtjeningen, at selskabet kan opretholde deres kreditfaciliteter hos selskabets bankforbindelse, samt at selskabet er i stand til at indgå ad hoc aftaler med selskabets øvrige kreditorer i det omfang det måtte være nødvendigt.

Ledelsen finder ovenstående forudsætninger realistiske, og finder det på baggrund heraf forsvarligt at videreføre selskabet, og aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning om selskabets fortsatte drift.

	<u>1/1 - 30/6 2018</u>	<u>1/1 - 31/12 2017</u>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.550.493	4.000.603
Andre omkostninger til social sikring	12.055	103.976
Personaleomkostninger i øvrigt	67.861	156.000
	<u>1.630.409</u>	<u>4.260.579</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>11</u>	<u>13</u>
<b>3. Immaterielle anlægsaktiver</b>		<u><b>Goodwill</b></u>
Kostpris 1. januar 2018		<u>85.000</u>
<b>Kostpris 30. juni 2018</b>		<u><b>85.000</b></u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018		<u>85.000</u>
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2018</b>		<u><b>85.000</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018</b>		<u><b>0</b></u>

## Noter

---

### 4. Materielle anlægsaktiver

	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
Kostpris 1. januar 2018	1.749.701
Tilgang	<u>544.313</u>
<b>Kostpris 30. juni 2018</b>	<b><u>2.294.014</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	838.253
Årets afskrivninger	<u>116.903</u>
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2018</b>	<b><u>955.156</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018</b>	<b><u>1.338.858</u></b>

	<b>30/6 2018</b>	<b>31/12 2017</b>
<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2018	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>125.000</u></b>
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2018	-547.724	182.256
Årets overførte overskud eller underskud	<u>327.800</u>	<u>-729.980</u>
	<b><u>-219.924</u></b>	<b><u>-547.724</u></b>

### 7. Gældsforpligtelser

	<b>Afdrag første år</b>	<b>Restgæld efter 5 år</b>	<b>Gæld i alt 30/6 2018</b>	<b>Gæld i alt 31/12 2017</b>
Deposita	0	139.920	139.920	5.400
Anden gæld	<u>69.663</u>	<u>0</u>	<u>355.432</u>	<u>389.443</u>
	<b><u>69.663</u></b>	<b><u>139.920</u></b>	<b><u>495.352</u></b>	<b><u>394.843</u></b>

## Noter

---

### 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 940 t.kr., har selskabet stillet fordringspant på nominelt 1.000 t.kr. Fordringspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	665 t.kr.
---	-----------

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2018 udgør 347 t.kr., jævnfør note 4, er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen 30. juni 2018 udgør 355 t.kr.

### 9. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Ud over finansielle leasingkontrakter har selskabet indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 39 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 14 måneder og en samlet restleasingydelse på 46 t.kr.

Selskabet har indgået en huslejeaftale, med en opsigelsesperiode på 6 måneder. Den årlige leje udgør 460 t.kr. Den samlede forpligtelse udgør 230 t.kr.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Kaffekværnen Holding ApS, CVR-nr. 30 49 39 07 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.