

KAFFE-LARSEN ApS, Vordingborg

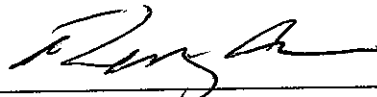
Kernevej 23
4760 Vordingborg

CVR.nr. 20 40 76 97

Årsrapport for året 2012

15. regnskabsår

Efterfølgende årsrapport med tilhørende noter er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 24/5 2013.



Dirigent

Flemming Larsen

Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5-6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8-10
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	11
Balance pr. 31. december	12-13
Noter	14-15

Selskabsoplysninger

Selskabet	KAFFE-LARSEN ApS, Vordingborg Kernevej 23 4760 Vordingborg Telefon: 4091 6515 CVR-nr.: 20 40 76 97 Stiftet: 1. september 1997 Hjemsted: Vordingborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2012
Direktion	Flemming Larsen
Advokat	Advokat Jan Ranners Gammel Strand 42 Postboks 1142 1010 København K
Pengeinstitut	Vordingborg Bank Algade 52 4760 Vordingborg
Revision	Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab Næstvedvej 2 4760 Vordingborg CVR nr 18 54 54 70 P-nr 10 02 90 78 58

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2012 for KAFFE-LARSEN ApS, Vordingborg.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vordingborg, den 17. maj 2013

I direktionen



Flemming Larsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i KAFFE-LARSEN ApS, Vordingborg.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for KAFFE-LARSEN ApS, Vordingborg for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar:

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion:

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende regnskabsforhold:

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at der usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til årsregnskabs note 1 og ledelsesberetningen, hvoraf det fremgår, at selskabet har lidt et nettotab på kr. -49.411 i regnskabet, og at selskabets forpligtelser oversteg de samlede aktiver med kr. -297.762 den 31. december 2012.

Som oplyst foreligger der usikkerhed, som kan rejse tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi er dog enige med ledelsen i at aflægge årsregnskabet efter going concern princippet.

Udtalelse om ledelsesberetningen:

Vi har i henhold til Årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Ledelsen har i ledelsesberetningen beskrevet forhold om selskabets fortsatte drift. Vi henviser til forholdet i note 1 i årsregnskabet.

Vordingborg, den 17. maj 2013

Øernes Revision

Registreret revisionsaktieselskab



Henning Olsen

Registreret revisor

Medlem af FSR - danske revisorer

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet:

Selskabets formål er at drive catering, handel med konsumentvarer, herunder driftsmidler hertil, samt detailhandel..

Årets udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold:

Årsrapporten udviser et resultat på kr. -49.411.

Selskabets egenkapital udgør efter overførsel af årets resultat kr. -297.762.

Årets resultat vurderes af ledelsen som utilfredsstillende.

Selskabet har tabt sin egenkapital, og der kan være usikkerhed omkring selskabets fortsatte drift, men det er ledelsens vurdering, at selskabet over en årrække vil kunne retablere egenkapitalen enten ved en afhændelse af aktiviteten eller ved egenindtjening.

Ledelsen vurderer, at selskabet kan fortsætte sin drift på trods af stram likviditet, da kreditorer og bank gennem de seneste regnskabsår har stillet den nødvendige kredittid til rådighed. Der er ikke indikationer på, at denne kredit ikke kan fortsætte. Endvidere er der efter regnskabsårets udløb påbegyndt forhandlinger om en eventuel afhændelse af selskabets aktivitet.

Hændelser efter regnskabsårets udløb:

Der er ikke efter ledelsens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som væsentlig vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag:

Årsregnskabet for KAFFE-LARSEN ApS, Vordingborg er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling:

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 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb, der forfalder ved udløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning:

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætning ved salg af ydelser, lejeindtægter mv. indregnes i resultatopgørelsen på faktureringsstidspunktet.

Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris (anskaffelsespris med tillæg af omkostninger) med tillæg af evt. opskrivning og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af forventet restværdi. Der afskrives ikke på grunde.

Opskrivninger indregnes direkte på egenkapitalen som en bunden henlæggelse under posten "Reserve for opskrivninger". Udskudt skat på opskrivninger indregnes direkte i posten "Udskudt skat".

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar anskaffet før 31/12 2009 er vurderet til handelsværdi pr. 31/12 2009 og opskrivning er foretaget. Afskrivningsperiode for den opskrevne værdi er 2 - 3 år.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 3-5 år

Udlånte og udlejede varer måles til kostpris med fradrag af akkumulerede nedskrivninger.

Nedskrivninger foretages med 10% p.a.

Udlånte og udlejede varer anskaffet før 31/12 2009 er vurderet til handelsværdi pr. 31/12 2009 og opskrivning er foretaget. Nedskrivning foretages på den opskrevne værdi med 10% p.a.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Småanskaffelser under kr. 12.300 samt aktiver med en levetid på under 3 år fradrages straks i resultatopgørelsen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstesten af hvert enkelt aktiv henholdsvis en gruppe af aktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger:

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

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

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

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, oftest svarende til nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Udbytte:

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Udskudt skat:

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, 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 statusdagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er skattesatsen 25%.

Finansielle gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Selskabsskat:

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.

Selskabet er omfattet af a/contoskatteordningen og finansieringstillæg/godtgørelse indregnes som en finansiel post i resultatopgørelsen i året, hvor slutopgørelsen dannes.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
BRUTTOFORTJENESTE	550.185	466.562
1 Personalemkostninger	-525.796	-687.826
Af- og nedskrivninger anlægsaktiver	0	-42.606
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	24.389	-263.870
Andre finansielle indtægter	6.771	14.673
Nedskrivning af finansielle aktiver	-6.311	-29.955
Andre finansielle omkostninger	-84.529	-63.821
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-59.680	-342.973
Skat af årets resultat	10.269	79.421
ÅRETS RESULTAT	-49.411	-263.552
Der af ledelsen foreslås anvendt således:		
Udbytte	0	0
Overført til næste år	-49.411	-263.552
	-49.411	-263.552

Balance pr. 31. december

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Aktiver:		
Anlægsaktiver:		
Materielle anlægsaktiver:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	170.820	190.407
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>170.820</u>	<u>190.407</u>
Finansielle anlægsaktiver:		
Andre tilgodehavender (anl)	2.200	2.200
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.200</u>	<u>2.200</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>173.020</u>	<u>192.607</u>
Omsætningsaktiver:		
Varebeholdninger:		
Fremstillede varer og handelsvarer	269.287	253.883
Varebeholdninger i alt	<u>269.287</u>	<u>253.883</u>
Tilgodehavender:		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	163.630	253.290
Andre tilgodehavender	0	20.274
Tilgodehavende selskabsskat	0	2.000
Udskudt skatteaktiv	245.881	240.391
Tilgodehavender i alt	<u>409.511</u>	<u>515.955</u>
Likvide beholdninger	<u>2.377</u>	<u>4.420</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>681.175</u>	<u>774.258</u>
AKTIVER I ALT	<u>854.195</u>	<u>966.865</u>

Balance pr. 31. december

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Passiver:		
Egenkapital:		
2 Selskabskapital	125.000	125.000
3 Reserve for opskrivninger	29.079	14.738
4 Overført overskud eller underskud	-451.841	-402.430
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
EGENKAPITAL I ALT	<u>-297.762</u>	<u>-262.692</u>
 Gældsforpligtelser:		
Kortfristede gældsforpligtelser:		
Kreditinstitutter i øvrigt	676.861	697.811
Leverandører af varer og tjenesteydelser	307.836	322.687
Anden gæld	167.260	209.059
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.151.957</u>	<u>1.229.557</u>
 5 GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	 <u>1.151.957</u>	 <u>1.229.557</u>
 PASSIVER I ALT	 <u>854.195</u>	 <u>966.865</u>
6 Sikkerheder og pantsætninger		
7 Eventualposter mv.		

Noter

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
1 Supplerende oplysninger til årsregnskabet		
Vi gør opmærksom på, at der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til ledelsesberetningen, hvoraf det fremgår, at selskabet har lidt et nettotab på kr. -49.411 i regnskabsåret, og at selskabets forpligtelser oversteg de samlede aktiver med kr. -297.762 den 31. december 2012.		
Ledelsen vurderer, at selskabet over en årrække vil kunne retablere egenkapitalen enten via salg af selskabets aktivitet eller via egenindtjening.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	512.310	657.052
Andre omkostninger til social sikring	13.486	30.774
	525.796	687.826
3 Selskabskapital		
Selskabskapital primo	125.000	125.000
	125.000	125.000
Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen de seneste 5 år.		
Selskabets kapital er opdelt i kapitalandele á kr. 1.000 eller multipla heraf.		
4 Reserve for opskrivninger		
Reserve for opskrivninger primo	14.738	58.522
Ændring i året	19.122	-58.379
Udskudt skat af opskrivninger i året	-4.781	14.595
	29.079	14.738
5 Overført overskud eller underskud		
Overført overskud/underskud tidligere år	-402.430	-138.878
Overført årets resultat	-49.411	-263.552
	-451.841	-402.430
6 Gældsforpligtelser		
Gældsforpligtelser forfalder efter 5 år	0	0

Noter

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
7 Sikkerheder og pantsætninger		
Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut, er der stillet virksomhedspant, nom. 500.000.		
Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på statusdagen udgør		
Varebeholdninger	<u>269.287</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender	<u>163.630</u>	<u>0</u>
Driftsmateriel	<u>170.820</u>	<u>0</u>
8 Eventualposter mv.		
Der foreligger ingen eventualposter mv.		