

KAFFE-LARSEN ApS, Vordingborg

Kernevej 23
4760 Vordingborg

CVR.nr. 20 40 76 97

Årsrapport for året 2013

16. regnskabsår

Efterfølgende årsrapport med tilhørende noter er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den ^{25/3} 2014.


Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	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 2013
Direktion	Flemming Larsen
Advokat	Advokatfirmaet Bang/Brorsen & Fogtdal Adelgade 30 4720 Præstø
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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2013 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 7. marts 2014

I direktionen



Flemming Larsen

Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt og indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

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 2013, 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende regnskabsforhold:

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, årsregnskabets note 1 og ledelsesberetningens afsnit 2. Det fremgår heraf, at ledelsen har valgt at aflægge årsrapporten efter realisationsprincippet, da ledelsen er i større forhandlinger om salg af aktiviteten.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Vordingborg, den 7. marts 2014

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. -139.976.

Selskabets egenkapital udgør efter overførsel af årets resultat kr. -459.691.

Årets resultat vurderes af ledelsen som utilfredsstillende.

Grundet selskabets økonomiske stilling er regnskabet aflagt efter realisationsprincippet, da ledelsen er i større forhandlinger om salg af aktiviteten.

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.

Ændring i anvendt regnskabspraksis:

Den anvendte regnskabspraksis er i forhold til sidste år ændret på følgende områder:

Regnskabet er aflagt efter realisationsprincippet, og alle værdier er optaget til forventet realisationsværdi.

Sammenligningstal er ikke korrigerede.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til 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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning:

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer 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.

Andre driftsindtægter og -omkostninger:

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende 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 forventet realisationsværdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmomkostninger 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 materielle anlægsaktiver 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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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 24,5%.

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 finansiell post i resultatopgørelsen i året, hvor slutopgørelsen dannes.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
BRUTTOFORTJENESTE	599.196	550.185
2 Personaleomkostninger	-530.897	-525.796
Af- og nedskrivninger anlægsaktiver	-31.151	0
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	37.148	24.389
Andre finansielle indtægter	12.165	6.771
Nedskrivning af finansielle aktiver	-157	-6.311
Andre finansielle omkostninger	-113.352	-84.529
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-64.196	-59.680
Skat af årets resultat	-75.780	10.269
ÅRETS RESULTAT	-139.976	-49.411
Der af ledelsen foreslås anvendt således:		
Udbytte	0	0
Overført til næste år	-139.976	-49.411
	-139.976	-49.411

Balance pr. 31. december

<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Aktiver:		
Anlægsaktiver:		
Materielle anlægsaktiver:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	231.946	170.820
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>231.946</u>	<u>170.820</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>234.146</u>	<u>173.020</u>
Omsætningsaktiver:		
Varebeholdninger:		
Fremstillede varer og handelsvarer	264.527	269.287
Varebeholdninger i alt	<u>264.527</u>	<u>269.287</u>
Tilgodehavender:		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	181.326	163.630
Andre tilgodehavender	177.224	245.881
Tilgodehavender i alt	<u>358.550</u>	<u>409.511</u>
Likvide beholdninger	<u>2.792</u>	<u>2.377</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>625.869</u>	<u>681.175</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>860.015</u></u>	<u><u>854.195</u></u>

Balance pr. 31. december

<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Passiver:		
Egenkapital:		
3 Selskabskapital	125.000	125.000
4 Reserve for opskrivninger	7.126	29.079
5 Overført overskud eller underskud	-591.817	-451.841
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
EGENKAPITAL I ALT	<u>-459.691</u>	<u>-297.762</u>
 Gældsforpligtelser:		
Langfristede gældsforpligtelser:		
Kreditinstitutter i øvrigt (lang)	49.926	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>49.926</u>	<u>0</u>
 Kortfristede gældsforpligtelser:		
Kreditinstitutter i øvrigt	803.169	676.861
Leverandører af varer og tjenesteydelser	345.608	307.836
Anden gæld	121.003	167.260
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.269.780</u>	<u>1.151.957</u>
 6 GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	 <u>1.319.706</u>	 <u>1.151.957</u>
 PASSIVER I ALT	 <u>860.015</u>	 <u>854.195</u>
 7 Sikkerheder og pantsætninger		
8 Eventualposter mv.		

Noter

<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
1 Supplerende oplysninger til årsregnskabet		
Vi henviser til ledelsesberetningens afsnit 2, hvor det fremgår, at ledelsen har valgt at aflægge årsrapporten efter realisationsprincippet, da ledelsen er i større forhandlinger om salg af aktiviteten.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	519.456	512.310
Andre omkostninger til social sikring	11.441	13.486
	<u>530.897</u>	<u>525.796</u>
3 Selskabskapital		
Selskabskapital primo	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen de seneste 5 år.		
4 Reserve for opskrivninger		
Reserve for opskrivninger primo	29.079	14.738
Ændring i året	-29.077	19.122
Udskudt skat af opskrivninger i året	7.124	-4.781
	<u>7.126</u>	<u>29.079</u>
5 Overført overskud eller underskud		
Overført overskud/underskud tidligere år	-451.841	-402.430
Overført årets resultat	-139.976	-49.411
	<u>-591.817</u>	<u>-451.841</u>
6 Gældsforpligtelser		
Gældsforpligtelser forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
7 Sikkerheder og pantsætninger		
Selskabet har udstedt ejerpantebrev med pant i en del af de materielle anlægsaktiver. Ejerpantebrevet er deponeret som sikkerhed for bankgæld og udgør	<u>100.000</u>	<u>0</u>
Varebeholdninger	<u>264.527</u>	<u>269.287</u>
Tilgodehavender	<u>181.326</u>	<u>163.630</u>
Driftsmateriel	<u>231.946</u>	<u>170.820</u>
8 Eventualposter mv.		
Virksomheden har en beregnet udskudt skat, der udgør	<u>253.177</u>	<u>245.881</u>
Den udskudte skat er nedskrevet med	<u>75.953</u>	<u>0</u>