

# KROGH

## REGNSKAB

### CAFEJM HOLDING ApS

Hovvej 37

3060 Espergærde

CVR-nr. 20612673

### Årsrapport for 2018

(Opstillet uden revision eller review)

20. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 08-08-2019

---

Jesper Melballe  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2018 - 31-12-2018 for CAFEJM HOLDING ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2018 - 31-12-2018.

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

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende år ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 08-08-2019

### **Direktion**

Jesper Melballe  
Adm. direktør

## CAFEJM HOLDING ApS

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	CAFEJM HOLDING ApS Hovvej 37 3060 Espergærde
Telefon	41550000
CVR-nr.	20612673
Stiftelsesdato	01-01-1998
Regnskabsår	01-01-2018 - 31-12-2018
<b>Direktion</b>	Jesper Melballe, Adm. direktør
<b>Revisor</b>	Krogh regnskab ApS Vejlshøjvej 51 8600 Silkeborg CVR-nr.: 37404993

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år handel og investering og dermed beslægtet virksomhed. Endvidere aggerer virksomheden som holdingselskab.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2018 - 31-12-2018 udviser et resultat på kr. -122.412, og selskabets balance pr. 31-12-2018 udviser en balancesum på kr. 941.826, og en egenkapital på kr. 613.021.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

### Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

### Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende firma har ydet assistance ved udarbejdelsen af Årsrapporten:

Krogh Regnskab ApS  
Vejlshøjvej 51  
8600 Silkeborg

**Resultatopgørelse**

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>-9.563</b>	<b>-6.150</b>
Personaleomkostninger	1	0	0
<b>Driftsresultat</b>		<b>-9.563</b>	<b>-6.150</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-195.337	334.415
Andre finansielle indtægter	2	89.322	16.385
Finansielle omkostninger	3	-6.834	-8.316
<b>Resultat før skat</b>		<b>-122.412</b>	<b>336.334</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>-122.412</b>	<b>336.334</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-47.890	186.967
Overført resultat		-74.522	149.367
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-122.412</b>	<b>336.334</b>

CAFEJM HOLDING ApS

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4, 5	351.264	546.601
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>351.264</b>	<b>546.601</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>351.264</b>	<b>546.601</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		575.562	561.561
Tilgodehavende selskabsskat		15.000	36.000
<b>Tilgodehavender</b>		<b>590.562</b>	<b>597.561</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>0</b>	<b>6.514</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>590.562</b>	<b>604.075</b>
<b>Aktiver</b>		<b>941.826</b>	<b>1.150.676</b>

CAFEJM HOLDING ApS

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		286.263	334.153
Overført resultat		201.758	276.281
<b>Egenkapital</b>	6	<b>613.021</b>	<b>735.434</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		273.997	272.788
Anden gæld		54.808	142.454
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>328.805</b>	<b>415.242</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>328.805</b>	<b>415.242</b>
<b>Passiver</b>		<b>941.826</b>	<b>1.150.676</b>
Eventualaktiver	7		
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		



**Noter**

	2018	2017
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede	0	0
<b>2. Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	75.321	72
Finansielle indtægter, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	14.001	16.313
	<b>89.322</b>	<b>16.385</b>
<b>3. Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	6.723	7.924
Andre finansielle omkostninger	111	392
	<b>6.834</b>	<b>8.316</b>
<b>4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris primo	583.675	583.675
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>583.675</b>	<b>583.675</b>
Opskrivninger primo	-37.074	-371.489
Årets resultat	-195.337	334.415
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>-232.411</b>	<b>-37.074</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>351.264</b>	<b>546.601</b>
<i>Årets resultat kan specificeres således:</i>		
Nobicon A/S	-147.448	147.448
Nobicon Skandinavien ApS	-47.889	186.967
	<b>-195.337</b>	<b>334.415</b>
<i>Regnskabsmæssig værdi sammensætter sig således:</i>		
Nobicon A/S	0	147.448
Nobicon Skandinavien ApS	351.264	399.153
	<b>351.264</b>	<b>546.601</b>

**Noter**

2018

2017

**5. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder**

*Tilknyttede virksomheder*

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Nobicon A/S	Hillerød	100,00	-237.339	-384.787
Nobicon Skandinavien ApS	Espergærde	100,00	351.264	-47.889
			<b>113.925</b>	<b>-432.676</b>

**6. Egenkapitalopgørelse**

	Anpartskapital	Reserve indre værdi	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	125.000	334.153	276.280	735.433
Forslag til årets resultatdisponering		-47.890	-74.522	-122.412
	<b>125.000</b>	<b>286.263</b>	<b>201.758</b>	<b>613.021</b>

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

**7. Eventualaktiver**

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på 17 t.kr., der vedrører skattemæssigt underskud, som under hensyntagen til usikkerhed for udnyttelse heraf indenfor en periode på 3-5 år ikke er aktiveret.

**8. Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen.

**9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for CAFEJM HOLDING ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### 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. 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

### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

### Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra

## Anvendt regnskabspraksis

andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

## Balancen

### Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.