

Columbus E. ApS

Kasmosevej 3
5500 Middelfart
CVR-nr. 26986249

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 11.06.2018

Dirigent

Navn: Ulrik Skovgaard Rasmussen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017	6
Balance pr. 31.12.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2017	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Columbus E. ApS
Kasmosevej 3
5500 Middelfart

CVR-nr.: 26986249
Hjemsted: Middelfart
Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Bestyrelse

Christian Mariager, formand
Carsten Lerke Nielsen
Ulrik Skovgaard Rasmussen

Direktion

Ulrik Skovgaard Rasmussen, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tværkajen 5
Postboks 10
5100 Odense C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for Columbus E. ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 11.06.2018

Direktion

Ulrik Skovgaard Rasmussen
administrerende direktør

Bestyrelse

Christian Mariager
formand

Carsten Lerke Nielsen

Ulrik Skovgaard Rasmussen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Columbus E. ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Columbus E. ApS for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Den uafhængige revisors erklæringer

I tilknytning til vores udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Odense, den 11.06.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Torben Skov

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne19689

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Koncernens primære formål er fortsat at sikre en succesfuld kommercialisering af selskabets patenterede kaffe-, te-, og herbbrewer opfindelse, og ledelsen har i regnskabsåret fortsat udviklingen af brewer konceptet og herunder udviklingen og opretholdelsen af selskabets patentportefølje (www.brew-company.com).

Coffeebrewer

Produktion og kommercialisering ligger i det helejede datterselskab The Brew Company A/S.

Ledelsen forventer fortsat, at projektet vil indfri de finansielle og økonomiske forventninger, som er knyttet til projektet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et underskud på 1.563 t.kr., hvoraf 690 t.kr. vedrører ordinære afskrivninger på Coffee-, tea- og herbbrewer konceptet.

Selskabet har i 2017 ydet et skattefrit koncerntilskud til The Brew Company A/S på 672 t.kr.

Selskabet har efter statusdagen modtaget et langfristet ansvarligt lån fra selskabsdeltagere på 1.000 t.kr. Koncernen har med de nuværende kreditfaciliteter tilstrækkeligt med likviditet til at understøtte det lagte budget for 2018.

Forventet udvikling

Det forventes at datterselskabet The Brew Company A/S i 2018 vil udvise et positivt EBITDA. Det forventes ikke at Columbus E. ApS vil kunne begynde at hæve licens/royalty indtægter før i 2019.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>t.kr.</u>
Bruttotab		(240.454)	(223)
Af- og nedskrivninger	2	(689.507)	(664)
Driftsresultat		(929.961)	(887)
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		45.303	0
Nedskrivning af finansielle aktiver		(671.741)	0
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		0	(1.020)
Andre finansielle omkostninger		(7.002)	(39)
Resultat før skat		(1.563.401)	(1.946)
Skat af årets resultat	3	0	287
Årets resultat		(1.563.401)	(1.659)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(1.563.401)	(1.659)
		(1.563.401)	(1.659)

Balance pr. 31.12.2017

	Note	2017 kr.	2016 t.kr.
Færdiggjorte udviklingsprojekter		<u>1.195.295</u>	<u>1.625</u>
Immaterielle anlægsaktiver	4	<u>1.195.295</u>	<u>1.625</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		<u>33.488.707</u>	<u>33.489</u>
Finansielle anlægsaktiver	5	<u>33.488.707</u>	<u>33.489</u>
Anlægsaktiver		<u>34.684.002</u>	<u>35.114</u>
Andre tilgodehavender		<u>49.212</u>	<u>16</u>
Tilgodehavender		<u>49.212</u>	<u>16</u>
Likvide beholdninger		<u>9.487</u>	<u>62</u>
Omsætningsaktiver		<u>58.699</u>	<u>78</u>
Aktiver		<u>34.742.701</u>	<u>35.192</u>

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>t.kr.</u>
Virksomhedskapital	6	10.227.085	8.277
Reserve for udviklingsomkostninger		352.378	93
Overført overskud eller underskud		<u>24.008.940</u>	<u>25.830</u>
Egenkapital		<u>34.588.403</u>	<u>34.200</u>
Ansvarlig lånekapital		<u>0</u>	<u>62</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>0</u>	<u>62</u>
Bankgæld		0	467
Leverandører af varer og tjenesteydelser		92.572	79
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	384
Gæld til associerede virksomheder		24.806	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		<u>36.920</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>154.298</u>	<u>930</u>
Gældsforpligtelser		<u>154.298</u>	<u>992</u>
Passiver		<u>34.742.701</u>	<u>35.192</u>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitaloppgørelse for 2017

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for udviklings- omkostninger kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	8.277.085	93.219	25.831.500	34.201.804
Kapitalforhøjelse	1.950.000	0	0	1.950.000
Overført til reserver	0	259.159	(259.159)	0
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>(1.563.401)</u>	<u>(1.563.401)</u>
Egenkapital ultimo	<u>10.227.085</u>	<u>352.378</u>	<u>24.008.940</u>	<u>34.588.403</u>

Noter

1. Going concern

Finansiering og kapitalforhold

Datterselskabet The Brew Company A/S har stillet et anfordringslån på 150 t.kr. til rådighed for selskabet gældende til og med den 5. april 2019.

Selskabet har efter statusdagen modtaget et langfristet ansvarligt lån fra selskabsdeltagere på 1.000 t.kr. Koncernen har med de nuværende kreditfaciliteter tilstrækkelig med likviditet til at understøtte det lagte budget for 2018.

	2017	2016
	kr.	t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	689.507	664
	689.507	664
	2017	2016
	kr.	t.kr.
3. Skat af årets resultat		
Regulering vedrørende tidligere år	0	(287)
	0	(287)
		Færdig-
		gjorte
		udviklings-
		projekter
		kr.
4. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		6.635.925
Tilgange		259.159
Kostpris ultimo		6.895.084
Af- og nedskrivninger primo		(5.010.282)
Årets afskrivninger		(689.507)
Af- og nedskrivninger ultimo		(5.699.789)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		1.195.295

Noter

	Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr.
5. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	44.356.616
Tilgange	<u>671.741</u>
Kostpris ultimo	<u>45.028.357</u>
Nedskrivninger primo	(10.867.909)
Årets nedskrivninger	<u>(671.741)</u>
Nedskrivninger ultimo	<u>(11.539.650)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>33.488.707</u>

	Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:					
The Brew Company A/S	Middelfart	A/S	100,0	1.374.597	(3.786.359)

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
6. Virksomhedskapital			
Ordinær anpartskapital	<u>10.227.085</u>	1	<u>10.227.085</u>
	<u>10.227.085</u>		<u>10.227.085</u>

Selskabets kapitalejere har i marts 2017 foretaget en kapitalforhøjelse ved kontant indskud af 1.950.000 kr. til kurs 100. Anpartskapitalen er forhøjet med nom. 1.950.000 kr. fra 8.277.085 kr. til 10.227.085 kr.

Noter

7. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning med The Brew Company A/S. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra denne dato for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildekat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Sikkerhedsstillelser over for dattervirksomheder og tilknyttede virksomheder

Selskabet har kautioneret for dattervirksomhedens gæld til Nordea. Kautionen er maksimeret til 8.000 t.kr. Bankgælden i dattervirksomheden udgør 7.508 t.kr. pr 31.12.2017.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder består af renteindtægter mv. fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivning af finansielle aktiver, der ikke løbende måles til dagsværdi.

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af renteomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 sambeskattet med danske virksomheder i koncernen. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter igangværende og færdiggjorte udviklingsprojekter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, og hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger samt udviklingsomkostningerne. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Efter færdiggørelse af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den forventede brugstid, dog maksimalt over 10 år. For udviklingsprojekter, der er beskyttet af immaterielle rettigheder, udgør den maksimale afskrivningsperiode restløbetiden for de pågældende rettigheder, dog maksimalt 10 år.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.