

**The Coffee Collective A/S**  
**Godthåbsvej 34 B, 2000 Frederiksberg**

**CVR-nr. 30 70 65 95**

**Årsrapport for regnskabsåret**

**1. juli 2015 - 30. juni 2016**  
**(9. regnskabsår)**

Godkendt på den ordinære  
generalforsamling den 11. november 2016

Dirigent  
Peter Nørgaard Dupont

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger .....	1
Ledelsespåtegning .....	2
Revisionspåtegning .....	3
Ledelsesberetning .....	5
Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter .....	13

## Selskabsoplysninger

### **Selskab:**

The Coffee Collective A/S  
Godthåbsvej 34 B  
2000 Frederiksberg

CVR-nr.: 30 70 65 95  
Hjemstedskommune: Frederiksberg

### **Bestyrelse:**

Pär Linus Castanho-Törsäter  
Øresundsvej 142C st.tv.  
2300 København S

Klaus Thomsen  
Lupinvej 10, st.  
2720 Vanløse

Casper Engel Rasmussen  
Nørrebrogade 200C, 4 tv.  
2200 København N

Peter Nørgaard Dupont  
Fordresgårdvej 46  
2400 København NV

Rasmus Gamrath  
Henrik Rungs Gade, 13, 02 tv.  
2200 København N

### **Direktion:**

Peter Nørgaard Dupont  
Fordresgårdvej 46  
2400 København NV

### **Revision:**

Revisionsfirmaet Jan Kristensen, Registreret Revisionsanpartsselskab

## **Ledespåtegning**

Bestyrelsen og direktionen har dags dato aflagt årsrapport 2015/2016 for The Coffee Collective A/S

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 2. november 2016

I direktionen:

Peter Nørgaard Dupont

I bestyrelsen:

Pär Linus Castanho-Törsäter

Klaus Thomsen

Casper Engel Rasmussen

Peter Nørgaard Dupont

Rasmus Gamrath

## Den uafhængige revisors erklæringer

**Til kapitalejerne i The Coffee Collective A/S:**

### **Påtegning på årsregnskabet:**

Vi har revideret årsregnskabet for The Coffee Collective A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 nødvendigt for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### **Revisors ansvar:**

Vort 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 tilstrækkelig og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## Den uafhængige revisors erklæringer - forsat

### **Konklusion:**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, og den finansielle stilling den 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen:**

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

Søborg, den 2. november 2016

REVISIONSFIRMAET JAN KRISTENSEN  
REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB  
CVR-nr. 35 38 36 46

Jan Kristensen  
registreret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktiviteter:**

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed med kafferistning, kaffebar, kaffekonsulentvirksomhed samt hertil relateret virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold:**

Selskabet har i regnskabsåret 2015/2016 realiseret en bruttofortjeneste på tkr. 12.621 mod tkr. 10.939 året før. Årets resultat før skat udgør tkr. 1.056 mod tkr. 1.489 året før. Årets resultat efter skat udgør tkr. 819 mod tkr. 1.139 året før. Herefter udgør selskabets egenkapital tkr. 2.170. Der er afsat tkr.0 i udbytte for regnskabsåret, der er indeholdt i egenkapitalen

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabet har i i henhold til undtagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 32 udarbejdet resultatopgørelsen i sammendraget form, således at sammensætningen af bruttofortjenesten ikke er vist.

### **Generelt om indregning og måling:**

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkel regnskabspost herunder.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, 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. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.



## Anvendt regnskabspraksis - fortsat

### **Resultatopgørelsen:**

#### **Bruttofortjeneste:**

Posten "Bruttofortjeneste" omfatter regnskabsposterne "Nettoomsætning", "Vareforbrug", "Andre driftsindtægter" og "Andre eksterne omkostninger".

#### Nettoomsætning:

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Vareforbrug:

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger til vareforbrug, der relaterer sig til årets nettoomsætning.

#### Andre driftsindtægter:

Andre driftsindtægter omfatter andre indtægter af sekundær karakter, herunder udlejning af lokaler og fortjeneste ved salg af driftsmateriel og inventar. Udlejningsindtægter indregnes i den periode, de vedrører. Fortjeneste ved salg af driftsmateriel og inventar indregnes, når levering af risikoovergang til køber har fundet sted.

#### Andre eksterne omkostninger :

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

#### **Personaleomkostninger :**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

#### **Finansielle poster:**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

## Anvendt regnskabspraksis - fortsat

### **Skat:**

Skat af årets skattepligtige indkomst er afsat med 22 %. Tillæg, fradrag og godtgørelser vedrørende skattebetalingen medtages under finansielle poster.

Udskudt skat hensættes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Regulering af udskudt skat er medtaget i resultatopgørelsen under "Skat af årets resultat".

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver.

### **Balancen:**

#### **Materielle anlægsaktiver:**

Anlægsaktiver optages til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningerne er baseret på aktivernes forventede levetid, og der er i al væsentlighed anvendt følgende forventede brugstider ved beregningen af afskrivningerne:

Produktionsanlæg og maskiner .....	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5 år
Indretning af lejede lokaler .....	5 år

Ved beregning af afskrivningsgrundlag for de enkelte driftsmidler er anskaffelsessummen reduceret med forventet scrapværdi efter udløbet af afskrivningsperioden.

Driftsmateriel og inventar med en anskaffelsessum under kr. 12.900 udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Udgifter til edb-programmer (software) under kr. 12.900 samt udgifter til udvikling, tilretning mv. af edb-systemer udgiftsføres i det år, hvor udgiften er afholdt.

Fortjeneste, og ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste indregnes i resultatopgørelsen under "Andre driftsindtægter", der er sammendraget i regnskabsposten "Bruttofortjeneste", og tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

## Anvendt regnskabspraksis - fortsat

### **Finansielle anlægsaktiver:**

Værdipapirer måles til kostpris, med mindre dagsværdien er lavere.

Deposita måles til kostpris.

### **Varebeholdninger:**

Varebeholdninger måles til kostpris opgjort efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere. Varebeholdninger er nedskrevet for ukurans.

### **Tilgodehavender:**

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

### **Gældsforpligtelser:**

Gældsforpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Omregning af fremmed valuta:**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Valutadifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, henholdsvis balancedagens kurs, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

**Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016**

<u>Note</u>		2014/ 2015 <u>tkr.</u>
	Bruttofortjeneste.....	12.620.954      10.939
1	Personaleomkostninger.....	-10.541.746      -8.438
	Resultat før af- og nedskrivninger.....	<u>2.079.208      2.501</u>
2	Af- og nedskrivninger.....	-934.401      -889
	Resultat før finansielle poster.....	<u>1.144.807      1.612</u>
	Finansielle indtægter.....	3.352      7
	Finansielle omkostninger.....	-92.526      -130
	Resultat før skat.....	<u>1.055.633      1.489</u>
3	Skat af årets resultat.....	-236.983      -350
	<b>Årets resultat.....</b>	<b><u>818.650      1.139</u></b>
	Årets resultat foreslås disponeret således:	
	Foreslået udbytte.....	0      600
	Overført resultat.....	818.650      539
	<b>Resultatdisponering i alt.....</b>	<b><u>818.650      1.139</u></b>

## Balance pr. 30. juni 2016

### Aktiver

<u>Note</u>		30/6 2015 <u>tkr.</u>
	<b>Anlægsaktiver:</b>	
4	Materielle anlægsaktiver:	
	Produktionsanlæg og maskiner.....	1.059.720      1.150
	Andre anlæg, driftsmidler og inventar.....	442.715      564
	Indretning af lejede lokaler.....	757.420      861
	Materielle anlægsaktiver under udførelse.....	69.352      0
	Materielle anlægsaktiver i alt.....	<u>2.329.207</u> <u>2.575</u>
	Finansielle anlægsaktiver:	
	Værdipapirer.....	65.150      65
	Deposita.....	384.679      376
	Finansielle anlægsaktiver i alt.....	<u>449.829</u> <u>441</u>
	Anlægsaktiver i alt.....	<u>2.779.036</u> <u>3.016</u>
	<b>Omsætningsaktiver:</b>	
	Varebeholdninger:	
	Råvarer og hjælpematerialer .....	1.949.090      2.349
	Fremstillede varer og handelsvarer .....	680.129      530
	Forudbetaling for varer .....	1.327.313      0
	Varebeholdninger i alt.....	<u>3.956.532</u> <u>2.879</u>
	Tilgodehavender:	
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	837.730      676
	Andre tilgodehavender.....	3.662      0
	Periodeafgrænsningsposter.....	85.576      70
	Tilgodehavender i alt.....	<u>926.968</u> <u>746</u>
	Likvide beholdninger.....	15.515      23
	Omsætningsaktiver i alt.....	<u>4.899.015</u> <u>3.648</u>
	<b>Aktiver i alt.....</b>	<b><u>7.678.051</u></b> <b><u>6.664</u></b>

## Balance pr. 30. juni 2016

### Passiver

<u>Note</u>		30/6 2015	<u>tkr.</u>
5	<b>Egenkapital:</b>		
	Aktiekapital.....	500.000	500
	Afsat udbytte.....	0	600
	Overført resultat.....	<u>1.670.342</u>	<u>852</u>
	Egenkapital i alt.....	<u>2.170.342</u>	<u>1.952</u>
	<b>Hensatte forpligtelser:</b>		
3	Hensættelser til udskudt skat.....	<u>138.929</u>	<u>160</u>
	Hensatte forpligtelser i alt.....	<u>138.929</u>	<u>160</u>
	<b>Gældsforpligtelser:</b>		
6	<b>Langfristede gældsforpligtelser:</b>		
	Selskabsskat.....	<u>244.085</u>	<u>326</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt.....	<u>244.085</u>	<u>326</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser:</b>		
	Gæld til pengeinstitutter .....	1.211.075	380
	Modtagne forudbetalinger fra kunder.....	58.004	58
	Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	364.290	523
	Selskabsskat .....	326.205	182
	Anden gæld.....	<u>3.165.121</u>	<u>3.083</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....	<u>5.124.695</u>	<u>4.226</u>
	Gældsforpligtelser i alt.....	<u>5.368.780</u>	<u>4.552</u>
	<b>Passiver i alt.....</b>	<b><u>7.678.051</u></b>	<b><u>6.664</u></b>
7	Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser		
8	Ejerforhold		

## Noter til årsrapporten

		2014/ 2015	<u>tkr.</u>
<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger:</b>		
	Lønninger .....	9.434.800	7.728
	Pensioner .....	440.242	151
	Andre omkostninger til social sikring .....	228.871	221
	Øvrige personaleomkostninger.....	437.833	338
		<u>10.541.746</u>	<u>8.438</u>
<b>2</b>	<b>Af- og nedskrivninger:</b>		
	Afskrivninger.....	934.401	889
		<u>934.401</u>	<u>889</u>
<b>3</b>	<b>Skat af årets resultat:</b>		
	Den udgifts-/indtægtsførte selskabsskat specificeres således:		
	Skat af årets skattepligtige indkomst.....	258.368	344
	Regulering af hensættelse til udskudt skat.....	-21.385	6
		<u>236.983</u>	<u>350</u>
<b>4</b>	<b>Anlægsoversigt:</b>		
		Produk- tionsanlæg og maskiner	Drifts- materiel og inventar
	Anskaffelsessum pr. 1. juli 2015.....	1.880.788	1.387.854
	Årets tilgang.....	225.020	131.488
	Årets afgang.....	-124.119	-300.128
	Anskaffelsessum pr. 30. juni 2016.....	<u>1.981.689</u>	<u>1.219.214</u>
	Afskrivninger pr. 1. juli 2015.....	731.717	822.178
	Årets af- og nedskrivninger.....	280.102	231.378
	Af- og nedskrivninger vedr. årets afgang.....	-89.850	-277.057
	Af- og nedskrivninger pr. 30. juni 2016.....	<u>921.969</u>	<u>776.499</u>
	Balanceværdi pr. 30. juni 2016.....	<u>1.059.720</u>	<u>442.715</u>

## Noter til årsrapporten

### 4 Anlægsoversigt, fortsat:

	Indretn. lejede lokaler	Materielle anlægsaktive under opførelse
Anskaffelsessum pr. 1. juli 2015.....	2.404.719	0
Årets tilgang.....	318.945	69.352
Årets afgang.....	-17.164	0
Anskaffelsessum pr. 30. juni 2016.....	<u>2.706.500</u>	<u>69.352</u>
Afskrivninger pr. 1. juli 2015.....	1.543.323	0
Årets af- og nedskrivninger.....	422.921	0
Af- og nedskrivninger vedr. årets afgang.....	-17.164	0
Af- og nedskrivninger pr. 30. juni 2016.....	<u>1.949.080</u>	<u>0</u>
Balanceværdi pr. 30. juni 2016.....	<u>757.420</u>	<u>69.352</u>

### 5 Egenkapital:

	Selskabs- kapital	Afsat udbytte	Overført resultat
Saldo pr. 1. juli 2015.....	500.000	600.000	851.692
Overkurs overført.....	0	0	0
Årets resultat.....	0	0	818.650
Udloddet udbytte.....	0	-600.000	0
Saldo pr. 30. juni 2016.....	<u>500.000</u>	<u>0</u>	<u>1.670.342</u>

Selskabets kapital er ikke opdelt i klasser.

Selskabets kapital sammensætter sig af 5.000 aktier á kr. 100,00



## Noter til årsrapporten

### 6 **Langfristede gældsforpligtelser:**

Ingen del af de langfristede gældsforpligtelser forfalder senere end 5 år fra balancedatoen.

### 7 **Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser**

Til sikkerhed overfor pengeinstitut, er udstedt skadeløsbrev nominelt kr. 2.450.000 med pant i varelager, driftsinventar og driftsmateriel samt simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser.

Selskabet har indgået huslejeaftaler med opsigelsesvarsel på op til 6 måneder. Husleje i opsigelsesperioden udgør med nuværende huslejeniveau kr. 313.196.

Der påhviler selskabet en leasingforpligtelse på kr. 36.170 i tiden frem til den 31/12 2017.

Der påhviler selskabet en leasingforpligtelse på kr. 128.340 i tiden frem til den 30/4 2020.

### 8 **Ejerforhold:**

Følgende aktionærer er ifølge selskabets aktionærfortegnelse noteret som ejere af minimum 5 % af aktiekapitalen:

P Dupont ApS

Klaus Thomsen Holding ApS

Casper Engel ApS

Knislinge ApS