

Årsrapport 1. juli 2017 - 30. juni 2018

CVR-nr. 33 38 73 85

J. Søe Holding ApS

Puggardsgade 4, 2. tv.

1573 København V

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. december 2018.

Jesper Søe
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for J. Søe Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København V, den 21. december 2018

Direktion

Jesper Søe

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i J. Søe Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for J. Søe Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Glostrup, den 21. december 2018

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 14 11 92 99

Peter Krogsrud Eriksen
Statsautoriseret revisor
mne34335

Selskabsoplysninger

Selskabet	J. Søe Holding ApS Puggardsgade 4, 2. tv. 1573 København V
	CVR-nr.: 33 38 73 85
	Stiftet: 12. januar 2011
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 8. regnskabsår
Direktion	Jesper Søe
Revisor	PKF Munkebo Vindelev, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Hovedvejen 56 2600 Glostrup
Bankforbindelse	Nordea Bank, Vesterbrogade 8, 1620 København V
Dattervirksomheder	Fed By Focus ApS, København Jacks Hole in a Wall ApS, København SME - Byg & Design ApS, København
Associerede virksomheder	Bellevue Strand ApS, Gentofte Coffee Supply ApS, København Frokostfirmaet ApS, København Il Lago Di Vino ApS, Lyngby-Taarbæk Kaffekværnen Holding ApS, København Madbutler ApS, København Nordhavn Coffee Roasters ApS, København Optifoxco ApS, København

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at være holdingselskab.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 11 t.kr. mod 58 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for J. Søe Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Korrektion tidligere år

Selskabet har tidligere år ikke medregnet tilgodehavende og gæld til tilknyttede og associerede virksomheder. Dette har påvirket det retvisende billede. Dette har medført at sammenligningstallene er tilrettet.

Beløbsmæssig indvirkning 2017:

Korrektion har ikke påvirket resultatet for 2017. Påvirkningen af egenkapitalen pr. 30. juni 2017 er positiv med 50.000 kr. Korrektionen har påvirket aktiver og passiver positivt med 100.000 kr.

Beløbsmæssig indvirkning 2018:

Korrektionen har ikke påvirket resultatet i 2018. Der er ingen påvirkning på egenkapitalen pr. 30. juni 2018. Korrektionen har ikke påvirket aktiver og passiver pr. 30. juni 2018.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hoved aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter J. Søe Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Bruttofortjeneste	1.069	-11.911
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	10.000	0
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	69.438
Resultat før skat	11.069	57.527
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	11.069	57.527
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	11.069	57.527
Disponeret i alt	11.069	57.527

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anlægsaktiver		
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	180.000	180.000
2 Kapitalandele i associerede virksomheder	265.818	260.237
Finansielle anlægsaktiver i alt	445.818	440.237
Anlægsaktiver i alt	445.818	440.237
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	165.661	100.000
Andre tilgodehavender	0	44.567
Tilgodehavender i alt	165.661	144.567
Likvide beholdninger	18.381	66.555
Omsætningsaktiver i alt	184.042	211.122
Aktiver i alt	629.860	651.359

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2018	2017
Egenkapital		
3 Virksomhedskapital	80.000	80.000
4 Overført resultat	410.496	416.600
Egenkapital i alt	490.496	496.600
Gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttede virksomheder	17.669	0
Gæld til associerede virksomheder	59.110	78.688
Anden gæld	62.585	76.071
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	139.364	154.759
Gældsforpligtelser i alt	139.364	154.759
Passiver i alt	629.860	651.359

5 Eventualposter

Noter

	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
1. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2017	180.000	180.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	180.000	180.000

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

Tilknyttede virksomheder:

	Hjemsted	Ejerandel
Fed By Focus ApS	København	100 %
Jacks Hole in a Wall ApS	København	100 %
SME - Byg & Design ApS	København	100 %

	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
2. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2017	369.252	369.252
Tilgang i årets løb	25.000	0
Kostpris 30. juni 2018	394.252	369.252
Nedskrivninger 1. juli 2017	-109.015	-109.015
Korrektion af nedskrivninger	-19.419	0
Nedskrivninger 30. juni 2018	-128.434	-109.015
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	265.818	260.237

Associerede virksomheder:

	Hjemsted	Ejerandel
Bellevue Strand ApS	Gentofte	50 %
Coffee Supply ApS	København	33,33 %
Frokostfirmaet ApS	København	33,33 %
Il Lago Di Vino ApS	Lyngby-Taarbæk	50 %
Kaffekværnen Holding ApS	København	50 %
Madbutler ApS	København	28,33 %
Nordhavn Coffee Roasters ApS	København	25 %
Optifoxco ApS	København	50 %

Noter

	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2017	80.000	80.000
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2017	416.600	309.073
Korrektion af primo	-17.173	50.000
Årets overførte overskud eller underskud	11.069	57.527
	<u>410.496</u>	<u>416.600</u>

5. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.