

# **Coffee Room ApS**

**Silkegade 1, 1113 København K**

**CVR-nr. 33 78 54 37**

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

---

Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Coffee Room 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. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 23. marts 2017

**Direktion**

Isabel Watson

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til anpartshaverne i Coffee Room ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Coffee Room ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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.

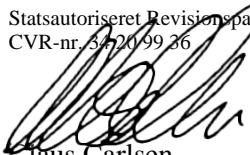
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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.

København, den 23. marts 2017

### **Grant Thornton**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 37209926



Claus Carlsen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Coffee Room ApS  
Silkegade 1  
1113 København K

CVR-nr.: 33 78 54 37

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Isabel Watson

**Revisor**

Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Stockholmsgade 45  
2100 København Ø

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive restaurant og café-virksomhed samt rådgivning indenfor samværsforhold og anden familiemæssig rådgivning.

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

Årets bruttofortjeneste udgør kr. 510.810 mod kr. 535.894 sidste år. Det ordinære resultat før skat udgør kr. -133.075 mod kr. 33.795 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende, men dog i overensstemmelse med ledelsens forventninger.

### **Den forventede udvikling**

Regnskabsåret for 2016 har været præget af ombygning af Illum, hvilket har påvirket kundestrømmen for caféen. Ligeledes har Caféen været lukket i en periode pga. renovering, hvilket har medført faldende indtjening. Selskabets forventninger for 2017 er positive i forhold til større aktivitet og positiv indtjening i forbindelse med at caféen udvider sit sortiment i forhold til madvare, m.v.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>510.810</b>	<b>535.894</b>
2 Personaleomkostninger	-581.242	-401.201
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-62.611	-100.743
Øvrige finansielle omkostninger	-32	-155
<b>Resultat før skat</b>	<b>-133.075</b>	<b>33.795</b>
Skat af årets resultat	254.000	0
<b>Årets resultat</b>	<b>120.925</b>	<b>33.795</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	120.925	33.795
<b>Disponeret i alt</b>	<b>120.925</b>	<b>33.795</b>

**Balance 31. december**

Aktiver	2016	2015
Note	<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Goodwill	0	18.500
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>18.500</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	264.229	31.871
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>264.229</u>	<u>31.871</u>
Deposita	138.000	120.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>138.000</u>	<u>120.000</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>402.229</u></b>	<b><u>170.371</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	22.136	0
Udskudte skatteaktiver	254.000	0
Periodeafgrænsningsposter	0	25.228
Tilgodehavender i alt	<u>276.136</u>	<u>25.228</u>
Likvide beholdninger	19.838	31.386
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>295.974</u></b>	<b><u>56.614</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>698.203</u></b>	<b><u>226.985</u></b>



**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>			
Note		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Egenkapital</b>			
5	Virksomhedskapital	80.000	80.000
5	Overført resultat	<u>-815.043</u>	<u>-935.968</u>
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>-735.043</u></b>	<b><u>-855.968</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Anden gæld	<u>648.366</u>	<u>660.542</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>648.366</u>	<u>660.542</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	75.555	40.000
	Anden gæld	<u>709.325</u>	<u>382.411</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>784.880</u>	<u>422.411</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.433.246</u></b>	<b><u>1.082.953</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>698.203</u></b>	<b><u>226.985</u></b>

**1 Usikkerhed om going concern**

## Noter

---

### 1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt mere end 50 % af selskabskapitalen og er dermed opfattet af selskabsloven §119. Selskabet forventer at kunne reetablere egenkapitalen ved fremtidig indtjening. Selskabet har primo 2017 lanceret et nyt sortiment, som vil være med til at sikre den fremtidige drift. Det er tilkendegivet at selskabets anpartshaver samt daglige leder vil bidrage med finansiere af eventuelle kreditorer. Selskabets ejerkreds har endvidere underskrevet en tilbagetrædelseserklæring, hvor denne træder tilbage overfor de øvrige kreditorer.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	545.315	376.472
Andre omkostninger til social sikring	8.204	4.410
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>27.723</u>	<u>20.319</u>
	<b><u>581.242</u></b>	<b><u>401.201</u></b>
	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
<b>3. Goodwill</b>		
Kostpris 1. januar 2016	<u>185.000</u>	<u>185.000</u>
<b>Kostpris 31. december 2016</b>	<b><u>185.000</u></b>	<b><u>185.000</u></b>
Afskrivninger 1. januar 2016	-166.500	-129.500
Årets afskrivninger	<u>-18.500</u>	<u>-37.000</u>
<b>Afskrivninger 31. december 2016</b>	<b><u>-185.000</u></b>	<b><u>-166.500</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>18.500</u></b>

**Noter**

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>	
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>			
Kostpris 1. januar 2016	318.711	318.711	
Tilgang i årets løb	<u>276.469</u>	<u>0</u>	
<b>Kostpris 31. december 2016</b>	<b><u>595.180</u></b>	<b><u>318.711</u></b>	
Afskrivninger 1. januar 2016	-286.840	-223.098	
Årets afskrivninger	<u>-44.111</u>	<u>-63.742</u>	
<b>Afskrivninger 31. december 2016</b>	<b><u>-330.951</u></b>	<b><u>-286.840</u></b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<b><u>264.229</u></b>	<b><u>31.871</u></b>	
<b>5. Egenkapital</b>			
	<b><u>Virksomheds-</u></b>	<b><u>Overført</u></b>	<b><u>I alt</u></b>
	<b><u>kapital</u></b>	<b><u>resultat</u></b>	
Egenkapital 1. januar 2016	80.000	-935.968	-855.968
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>120.925</u>	<u>120.925</u>
<b>Egenkapital 31. december 2016</b>	<b><u>80.000</u></b>	<b><u>-815.043</u></b>	<b><u>-735.043</u></b>

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Coffee Room ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

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 eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

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

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.

## **Balancen**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

#### **Goodwill**

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er mellem 5 og 25 år. Afskrivningsperioden er fastsat med udgangspunkt i forventet tilbagebetalingsperiode og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og forventet lang indtjeningsprofil.

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

### **Finansielle anlægsaktiver**

Finansielle anlægsaktiver består af deposita, der måles til amortiseret kostpris.

### **Tilgodehavender**

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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.

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**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.