

Coffee Room ApS

Silkegade 1, 1113 København K

CVR-nr. 33 78 54 37

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

Isabel Watson
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den

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 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 revisorerets 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

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Claus Carlsen

statsautoriseret revisor
mne23451

Selskabsoplysninger

Selskabet

Coffee Room ApS
Silkegade 1
1113 København K

CVR-nr.: 33 78 54 37
Stiftet: 1. juli 2011
Hjemsted: København
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. 517.366 mod kr. 880.180 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør kr. -260.061 mod kr. -109.034 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende, men i overensstemmelse med forventning.

Den forventede udvikling

Regnskabsåret for 2018 har fortsat været præget af reovering og installationer af ventilationer, hvilket har påvirket kundestrømmen for caféen. Selskabets forventninger for 2019 er positive i forhold til større aktivitet og positiv indtjening i forbindelse med, at caféen skal udvides til 2. sal samt istandsættes.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttofortjeneste	517.366	880.180
2 Personaleomkostninger	-757.387	-956.757
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-83.814	-55.294
Øvrige finansielle omkostninger	-3.818	-4.163
Resultat før skat	-327.653	-136.034
Skat af årets resultat	67.592	27.000
Årets resultat	-260.061	-109.034
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-260.061	-109.034
Disponeret i alt	-260.061	-109.034

Balance 31. december

Aktiver		2018	2017
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	267.720	208.935
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>267.720</u>	<u>208.935</u>
	Deposita	148.001	138.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>148.001</u>	<u>138.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>415.721</u>	<u>346.935</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	23.750	17.575
	Udskudte skatteaktiver	348.592	281.000
	Andre tilgodehavender	74.844	13.220
	Tilgodehavender i alt	<u>447.186</u>	<u>311.795</u>
	Likvide beholdninger	<u>14.062</u>	<u>54.096</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>461.248</u>	<u>365.891</u>
	Aktiver i alt	<u>876.969</u>	<u>712.826</u>

Balance 31. december

Passiver		2018	2017
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	80.000	80.000
5	Overført resultat	-1.184.138	-924.077
	Egenkapital i alt	<u>-1.104.138</u>	<u>-844.077</u>
Gældsforpligtelser			
	Langfristet anden gæld	1.165.024	962.348
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.165.024</u>	<u>962.348</u>
	Gæld til pengeinstitutter	53	14
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	245.720	40.000
	Anden gæld	570.310	554.541
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>816.083</u>	<u>594.555</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.981.107</u>	<u>1.556.903</u>
	Passiver i alt	<u>876.969</u>	<u>712.826</u>

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 lanceret et nyt sortiment, som vil være med til at sikre den fremtidige drift, samt udvides og renoveres caféen i 2019. Det er tilkendegivet, at selskabets anpartshaver samt daglige leder vil bidrage med finansiering af eventuelle kreditorer. Selskabets ejerkreds har endvidere underskrevet en tilbagetrædelseserklæring, hvor denne træder tilbage overfor de øvrige kreditorer.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	722.187	913.608
Andre omkostninger til social sikring	9.278	9.877
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>25.922</u>	<u>33.272</u>
	<u>757.387</u>	<u>956.757</u>
3. Goodwill		
Kostpris 1. januar 2018	<u>185.000</u>	<u>185.000</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>185.000</u>	<u>185.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	<u>-185.000</u>	<u>-185.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>-185.000</u>	<u>-185.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>0</u>	<u>0</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2018	595.179	595.180
Tilgang i årets løb	<u>142.600</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>737.779</u>	<u>595.180</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-386.245	-330.951
Årets afskrivninger	<u>-83.814</u>	<u>-55.294</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>-470.059</u>	<u>-386.245</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>267.720</u>	<u>208.935</u>

Noter

5. Egenkapital

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2018	80.000	-924.077	-844.077
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-260.061</u>	<u>-260.061</u>
Egenkapital 31. december 2018	<u>80.000</u>	<u>-1.184.138</u>	<u>-1.104.138</u>

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. 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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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 salgsomkostninger 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.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Isabel Hawa Watson

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-995333627837

IP: 94.145.xxx.xxx

2019-03-04 07:16:58Z

NEM ID 

Claus Carlsen

Statsautoriseret revisor


På vegne af: GRANT THORNTON, STATSAUTORISERET

REVISIONSPARTNERSELSKAB

Serienummer: PID:9208-2002-2-046054366474

IP: 62.243.xxx.xxx

2019-03-04 07:32:20Z

NEM ID 

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>