



Swecoff ApS

c/o Harboe & Bille

Rygårds Allé 104

2900 Hellerup

CVR-nr. 35 52 59 39

Årsrapport for 2015

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 7. juni 2016

Hans Fredrik Alexander Ever Banke
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet | 3 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015 | 9 |
| Balance pr. 31. december 2015 | 10 |
| Noter til årsrapporten | 12 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Swecoff ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2016 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31. maj 2016

Direktion

Jan Jernbeck
direktør

Hans Fredrik Alexander Ever
Banke
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Swecoff ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Swecoff ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vor 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 vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 31. maj 2016

Harboe og Bille
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Mads Harboe Nørring
Godkendt revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Swecoff ApS
c/o Harboe & Bille
Rygårds Allé 104
2900 Hellerup

CVR-nr.: 35 52 59 39
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: København

Direktion

Jan Jernbeck, direktør
Hans Fredrik Alexander Ever Banke, direktør

Revisor

Harboe og Bille
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Rygårds Allé 104
2900 Hellerup

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Swecoff ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

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.

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

| | <u>Note</u> | <u>2015</u> kr. | <u>2014</u> kr. |
|---|-------------|--------------------------|------------------------|
| Bruttotab | | -1.047.357 | -544.075 |
| Personaleomkostninger | 2 | <u>-1.715.526</u> | <u>0</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | -2.762.883 | -544.075 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | <u>-358.758</u> | <u>-12.558</u> |
| Resultat før finansielle poster | | -3.121.641 | -556.633 |
| Finansielle indtægter | | 98 | 0 |
| Finansielle omkostninger | | <u>-67.500</u> | <u>-23.670</u> |
| Resultat før skat | | -3.189.043 | -580.303 |
| Skat af årets resultat | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Årets resultat | | <u>-3.189.043</u> | <u>-580.303</u> |
| Overført overskud | | <u>-3.189.043</u> | <u>-580.303</u> |
| | | <u>-3.189.043</u> | <u>-580.303</u> |

Balance pr. 31. december 2015

| | <u>Note</u> | <u>2015</u> kr. | <u>2014</u> kr. |
|---|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Aktiver | | | |
| Færdiggjorte udviklingsprojekter | | <u>0</u> | <u>364.190</u> |
| Immaterielle anlægsaktiver | | <u>0</u> | <u>364.190</u> |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | <u>1.435.035</u> | <u>381.831</u> |
| Materielle anlægsaktiver | | <u>1.435.035</u> | <u>381.831</u> |
| Deposita | | <u>682.482</u> | <u>682.482</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>682.482</u> | <u>682.482</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>2.117.517</u> | <u>1.428.503</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 23.950 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | <u>516.456</u> | <u>209.632</u> |
| Tilgodehavender | | <u>540.406</u> | <u>209.632</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>184.279</u> | <u>827.697</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>724.685</u> | <u>1.037.329</u> |
| Aktiver i alt | | <u>2.842.202</u> | <u>2.465.832</u> |

Balance pr. 31. december 2015

| | <u>Note</u> | <u>2015</u> kr. | <u>2014</u> kr. |
|---|-------------|--------------------------|-------------------------|
| Passiver | | | |
| Selskabskapital | | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | | <u>-3.756.787</u> | <u>-580.303</u> |
| Egenkapital | 3 | <u>-3.676.787</u> | <u>-500.303</u> |
| Selskabsdeltagere og ledelse | | <u>4.887.450</u> | <u>2.920.000</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser | 4 | <u>4.887.450</u> | <u>2.920.000</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 1.223.473 | 16.135 |
| Anden gæld | | <u>408.066</u> | <u>30.000</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>1.631.539</u> | <u>46.135</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>6.518.989</u> | <u>2.966.135</u> |
| Passiver i alt | | <u>2.842.202</u> | <u>2.465.832</u> |
| Usikkerhed om fortsat drift (going concern) | 1 | | |
| Leje og leasingforpligtelser | 5 | | |
| Hovedaktivitet | 6 | | |

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har haft et tab på 3.189 t.kr. i regnskabsåret, der sluttede 31. december 2015 og selskabets forpligtelser pr. denne dato overstiger dermed selskabets aktiver med 3.677 t.kr..

Ledelsen forventer at nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes samt at den fornødne likviditet er tilstede til at gennemføre de forventede aktiviteter i 2016. Selskabet har gæld til direktionen og kapitalejere, men der er afgivet tilbagetrædelseserklæring, med t.kr. 4.887, således at gælden først forfalder til betaling, når selskabets økonomiske situation tillader det.

Der forventes en positiv udvikling i næste regnskabsår og selskabets egenkapital forventes reetableret igennem positive resultater den kommende 2-3 år.

Det er ledelsens vurdering, at der er de fornødne kreditfaciliteter til at sikre virksomhedens fortsatte drift, hvorfor årsregnskabet er aflagt med fortsat drift for øje.

| | <u>2015</u> kr. | <u>2014</u> kr. |
|---------------------------------------|-------------------------|--------------------|
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 1.699.656 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | <u>15.870</u> | <u>0</u> |
| | <u>1.715.526</u> | <u>0</u> |

3 Egenkapital

| | <u>Selskabs-</u> <u>kapital</u> | <u>Overført</u> <u>resultat</u> | <u>I alt</u> |
|--------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|--------------------------|
| Egenkapital 1. januar 2015 | 80.000 | -567.744 | -487.744 |
| Årets resultat | <u>0</u> | <u>-3.189.043</u> | <u>-3.189.043</u> |
| Egenkapital 31. december 2015 | <u>80.000</u> | <u>-3.756.787</u> | <u>-3.676.787</u> |

4 Langfristede gældsforpligtelser

| | <u>2015</u> kr. | <u>2014</u> kr. |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Selskabsdeltagere og ledelse | | |
| Mellem 1 og 5 år | <u>4.887.450</u> | <u>2.920.000</u> |

Noter til årsrapporten

4 Langfristede gældsforpligtelser (Fortsat)

| | 2015 | 2014 |
|-----------------|-------------------------|-------------------------|
| | kr. | kr. |
| Langfristet del | 4.887.450 | 2.920.000 |
| Kortfristet del | 0 | 0 |
| | <u>4.887.450</u> | <u>2.920.000</u> |

5 Leje og leasingforpligtelser

Leje og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing.
Samlede fremtidige leasingydelser:

| | | |
|------------------|--------------------------|--------------------------|
| Inden for et år | 1.305.000 | 1.005.000 |
| Mellem 1 og 5 år | 5.220.000 | 4.020.000 |
| Efter 5 år | 5.325.000 | 6.030.000 |
| | <u>11.850.000</u> | <u>11.055.000</u> |

Leasingforpligtelser fra operationel leasing.
Samlede fremtidige leasingydelser:

6 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive cafe og kaffebar, samt eje kapitalandele, værdipapirer og hermed beslægtet virksomhed.