

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))  
Allan Seiersen (Statsaut. revisor)  
Ulrik Dahl (Reg. revisor)  
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)  
John Lauritsen (Statsaut. revisor)

 **JS REVISION**  
STATSAUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB  
(CVR-nr. 30836081)

## Erhvervsstyrelsen

### The Coffee Roasting Company ApS

Refshalevej 163 A, st. th., 1432 København K

CVR-nr. 35 67 87 86

#### Årsrapport for 2015

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,

den ~~27~~<sup>25</sup> 2016.

  
\_\_\_\_\_  
Dirigent  
Jens-Henrik Thomsen

Hjemstedskommune: København

EGEGÅRDSVEJ 39 B  
2610 RØDOVRE  
WWW.JSREVISION.DK

DANSKE  
REVISORER  
FSR\*

TELEFON 36 41 48 00  
TELEFAX 36 41 48 99  
MAILBOX@JSREVISION.DK

## Ledelsens årsberetning

### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er ved forskellige aktiviteter med udgangspunkt i kafferistning og salg af produkter til kafferistning, at skabe et levende miljø, som både henvender sig til nærmiljøet omkring virksomheden, og agere som forum for den internationale kaffebranche med afholdelse af seminarer og events og hermed beslægtet virksomhed.

### **Økonomisk udvikling**

Den forløbne regnskabsperiode har givet et resultat som forventet og der henvises til årsrapporten.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Der er efter regnskabsårets udløb, ikke indtruffet betydningsfulde begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

### **Forventet udvikling**

Der forventes en positiv udvikling for næste regnskabsår.

## Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for The Coffee Roasting Company ApS. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

### **Revision af årsrapport**

Selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derfor mulighed for at aflægge en ikke revideret årsrapport.

København, den 27. maj 2016

**Direktion**

Jens-Henrik Thomsen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

### **Til den daglige ledelse i The Coffee Roasting Company ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for The Coffee Roasting Company ApS for 2015 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 etiske 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.

Rødovre, den 27. maj 2016

### **JS Revision**

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 30 83 60 81

  
Allan Seiersen  
statsaut. revisor

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, som er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

### Resultatopgørelsen

#### **Indtægtskriterium**

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Selskabsskatten er afsat med 23,5 %.

Udskudt skat er beregnet med 22 % af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

### Balancen

#### **Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i associerede selskaber indregnes i årsrapporten til kostpris.

I balancen medregnes den forholdsmæssige ejerandel af tilknyttede selskabs regnskabsmæssige indre værdi. Den samlede nettoopskrivning i associeret selskab henlægges i årsrapporten til en "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.

Driftsmidler og inventar afskrives lineært over 5 år.

Inventaranskaffelser under kr. 12.800 pr. stk. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

#### **Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for 2015

| Note |                                   | 2015                 | 2014                  |
|------|-----------------------------------|----------------------|-----------------------|
|      |                                   | kr.                  | kr.                   |
|      | <b>Indtægter</b>                  |                      |                       |
|      | Bruttofortjeneste                 | 592.814              | 815.294               |
|      | <b>Udgifter</b>                   |                      |                       |
| 1    | Andre eksterne udgifter           | -467.179             | -411.469              |
| 2    | Personaleudgifter                 | -119.360             | -90.000               |
|      | <b>Resultat før afskrivninger</b> | <u>6.275</u>         | <u>313.825</u>        |
| 3    | Afskrivninger                     | <u>0</u>             | <u>-7.787</u>         |
|      | <b>Resultat før finansiering</b>  | <u>6.275</u>         | <u>306.038</u>        |
|      | Renteindtægter                    | 2.895                | 0                     |
|      | Renteudgifter                     | -3.006               | 0                     |
|      | <b>Resultat før skat</b>          | <u>6.164</u>         | <u>306.038</u>        |
| 4    | Beregnete skatter                 | <u>-7.507</u>        | <u>-75.355</u>        |
|      | <b>Årets resultat</b>             | <u><u>-1.343</u></u> | <u><u>230.683</u></u> |
|      | <b>Resultatdisponering</b>        |                      |                       |
|      | Overført til næste år             | -1.343               | 230.683               |
|      | Udbytte                           | <u>0</u>             | <u>0</u>              |
|      |                                   | <u><u>-1.343</u></u> | <u><u>230.683</u></u> |

**Balance pr. 31/12 2015**

| Note |  | 31/12 2015            | 31/12 2014            |
|------|--|-----------------------|-----------------------|
|      |  | kr.                   | kr.                   |
|      | <b>AKTIVER</b>                               |                       |                       |
|      | Driftsmidler og inventar                     | 0                     | 459.450               |
|      | <b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>        | <u>0</u>              | <u>459.450</u>        |
|      | Kapitalinteresser i associerede virksomheder | 25.000                | 25.000                |
|      | Deposita                                     | 68.886                | 68.685                |
|      | <b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>       | <u>93.886</u>         | <u>93.685</u>         |
| 5    | <b>Anlægsaktiver i alt</b>                   | <u>93.886</u>         | <u>553.135</u>        |
|      | Debitorer                                    | 9.500                 | 242.109               |
|      | Øvrige tilgodehavender                       | 68.044                | 23.128                |
|      | <b>Tilgodehavender i alt</b>                 | <u>77.544</u>         | <u>265.237</u>        |
|      | <b>Likvide beholdninger i alt</b>            | <u>258.164</u>        | <u>9.874</u>          |
|      | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               | <u>335.708</u>        | <u>275.111</u>        |
|      | <b>Aktiver i alt</b>                         | <u><u>429.594</u></u> | <u><u>828.246</u></u> |

**Balance pr. 31/12 2015**

| Note |   | 31/12 2015            | 31/12 2014            |
|------|---|-----------------------|-----------------------|
|      | <b>PASSIVER</b>                                   | kr.                   | kr.                   |
|      | Selskabskapital                                   | 50.000                | 50.000                |
|      | Overført til næste år                             | 229.340               | 230.683               |
|      | Afsat udbytte                                     | 0                     | 0                     |
| 6    | <b>Egenkapital i alt</b>                          | <u>279.340</u>        | <u>280.683</u>        |
| 4    | Udskudt skat                                      | <u>23.985</u>         | <u>25.620</u>         |
|      | <b>Hensættelser i alt</b>                         | <u>23.985</u>         | <u>25.620</u>         |
|      | Kreditorer  | 0                     | 467.237               |
|      | Selskabsskat                                      | 9.142                 | 49.735                |
|      | Anden gæld  | <u>117.127</u>        | <u>4.971</u>          |
|      | <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>      | <u>126.269</u>        | <u>521.943</u>        |
|      | <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                   | <u>126.269</u>        | <u>521.943</u>        |
|      | <b>Passiver i alt</b>                             | <u><u>429.594</u></u> | <u><u>828.246</u></u> |
| 7    | <b>Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.</b> |                       |                       |

## Noter

|                                    | 2015           | 2014           |
|------------------------------------|----------------|----------------|
|                                    | kr.            | kr.            |
| <b>1 Andre eksterne udgifter</b>   |                |                |
| Salgsomkostninger                  | 149.807        | 25.908         |
| Lokaleomkostninger                 | 177.652        | 315.564        |
| Administrationsomkostninger        | 139.720        | 69.997         |
|                                    | <u>467.179</u> | <u>411.469</u> |
| <b>2 Personaleudgifter</b>         |                |                |
| Gager og lønninger                 | 118.583        | 90.000         |
| Pensioner                          | 0              | 0              |
| Social sikring                     | 270            | 0              |
| Andre personaleudgifter            | 507            | 0              |
|                                    | <u>119.360</u> | <u>90.000</u>  |
| <b>3 Afskrivninger</b>             |                |                |
| Driftsmidler og inventar           | 0              | 7.787          |
|                                    | <u>0</u>       | <u>7.787</u>   |
| <b>4 Beregnede skatter</b>         |                |                |
| Beregnet selskabsskat              | 9.142          | 49.735         |
| Udskudt skat, regulering           | -1.635         | 25.620         |
|                                    | <u>7.507</u>   | <u>75.355</u>  |
| Den samlede udskudte skat andrager | <u>23.985</u>  | <u>25.620</u>  |



## 5 Anlægsaktiver

|                                       | Finansielle            |               | Materielle                  |
|---------------------------------------|------------------------|---------------|-----------------------------|
|                                       | Kapital-<br>interesser | Deposita      | Driftsmidler<br>og inventar |
| Anskaffelsessum pr. 1/1 2015          | 25.000                 | 68.685        | 467.237                     |
| Tilgang                               | 0                      | 201           | 0                           |
| Afgang                                | 0                      | 0             | 467.237                     |
| <b>Anskaffelsessum pr. 31/12 2015</b> | <b>25.000</b>          | <b>68.886</b> | <b>0</b>                    |
| Afskrivninger pr. 1/1 2015            | 0                      | 0             | 7.787                       |
| Afskrivninger i året                  | 0                      | 0             | 0                           |
| Afskrivninger vedrørende årets afgang | 0                      | 0             | -7.787                      |
| <b>Afskrivninger pr. 31/12 2015</b>   | <b>0</b>               | <b>0</b>      | <b>0</b>                    |
| <b>Bogført værdi pr. 31/12 2015</b>   | <b>25.000</b>          | <b>68.886</b> | <b>0</b>                    |

| Selskabsnavn    | Ejerandel | Hjemsted  | Egenkapital             |                | Resultat           |
|-----------------|-----------|-----------|-------------------------|----------------|--------------------|
|                 |           |           | Kostpris pr. 31/12 2015 | pr. 31/12 2015 | efter skat<br>2015 |
|                 |           |           |                         | 100%           | 100%               |
| The Factory ApS | 50%       | København | 25.000                  | 50.000         | 0                  |
|                 |           |           | 25.000                  | 50.000         | 0                  |

## 6 Egenkapital

|                                   | Selskabs-<br>kapital | Overført<br>resultat | Udbytte  | I alt          |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|----------|----------------|
| Egenkapital pr. 1/1 2015          | 50.000               | 230.683              | 0        | 280.683        |
| Årets resultat                    | 0                    | -1.343               | 0        | -1.343         |
| <b>Egenkapital pr. 31/12 2015</b> | <b>50.000</b>        | <b>229.340</b>       | <b>0</b> | <b>279.340</b> |

## 7 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti eller andre forpligtelser udover dem, der fremgår af årsrapporten.