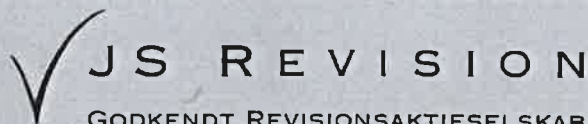


Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))  
Allan Seiersen (Statsaut. revisor)  
Ulrik Dahl (Reg. revisor)  
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)  
Ronni Jeppesen (Revisor, CMA, HD(r))



GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB

(CVR-nr. 37999687)

Erhvervsstyrelsen

## The Coffee Roasting Company ApS

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

CVR-nr. 35 67 87 86

### Årsrapport for 2018

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,

den 28/5 2019.

Dirigent

Jens-Henrik Thomsen

EGEGÅRDSVEJ 39 B  
2610 RØDOVRE  
WWW.JSREVISION.DK

DANSKE  
REVISORER  
FSK\*

TELEFON 36 41 48 00  
MAILBOX@JSREVISION.DK

## Ledelsens årsberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter 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.

### **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2018.

## Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 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 24. maj 2019

**Direktion**

Jens-Henrik Thomsen

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

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

Vi har opstillet årsrapporten for The Coffee Roasting Company ApS for 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsesberetning, ledelsespåtegning, 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 årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rødovre, den 24. maj 2019

### **JS Revision**

Godkendt Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 37 99 96 87



Allan Seiersen

statsaut. revisor

mnc28744

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasse.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

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

### Resultatopgørelsen

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, modregnet direkte omkostninger og andre eksterne udgifter.

#### **Indtægtskriterium**

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

#### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

#### **Andre driftsindtægter og -omkostninger**

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

#### **Andre eksterne udgifter**

Andre eksterne udgifter omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

#### **Personaleomkostninger**

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

#### **Resultat af kapitalandele**

Resultat af kapitalandele indregnes med periodens værdiforskydning samt modtaget udbytte.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter på gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Selskabsskatten er afsat med 22 %.

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**

#### **Materielle anlægsaktiver**

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

Driftsmidler og inventar afskrives lineært over 5 år, til en scrapværdi på kr. 0.

Indretning af lejede lokaler afskrives lineært over 5 år, til en scrapværdi på kr. 0.

Inventaranskaffelser under kr. 13.500 pr. stk. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

#### **Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i associerede selskaber måles i årsrapporten til kostpris.

I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives denne til lavere værdi.

Deposita er målt til amortiseret kostpris.

#### **Tilgodehavender**

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

#### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

#### **Egenkapital**

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser.

#### **Gældsforpligtelser**

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

## Resultatopgørelse for 2018

Note		2018	2017
		kr.	kr.
	<b>Indtægter</b>		
	Bruttofortjeneste	1.146.914	1.164.690
	<b>Udgifter</b>		
1	Personaleudgifter	<u>-839.244</u>	<u>-571.739</u>
	<b>Resultat før afskrivninger</b>	307.670	592.951
2	Afskrivninger	<u>-24.770</u>	<u>-17.875</u>
	<b>Resultat før finansiering</b>	282.900	575.076
	Renteindtægter	9.734	6.093
	Renteudgifter	<u>-25.192</u>	<u>-24.876</u>
	<b>Resultat før skat</b>	267.442	556.293
3	Beregnete skatter	<u>-83.194</u>	<u>-138.507</u>
	<b>Årets resultat</b>	<u>184.248</u>	<u>417.786</u>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Overført til næste år	76.248	311.986
	Udbytte	<u>108.000</u>	<u>105.800</u>
		<u>184.248</u>	<u>417.786</u>

Balance pr. 31/12 2018

Note		31/12 2018	31/12 2017
	<b>AKTIVER</b>	kr.	kr.
	Driftsmidler og inventar	37.336	47.484
	Indretning af lejede lokaler	<u>42.872</u>	<u>57.494</u>
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>80.208</u>	<u>104.978</u>
	Kapitalinteresser i associerede virksomheder	25.000	25.000
	Deposita	<u>75.758</u>	<u>73.242</u>
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>100.758</u>	<u>98.242</u>
4	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>180.966</u>	<u>203.220</u>
	Debitorer	700.929	186.476
	Øvrige tilgodehavender	<u>201.398</u>	<u>104.398</u>
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>902.327</u>	<u>290.874</u>
	<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u>255.883</u>	<u>550.955</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>1.158.210</u>	<u>841.829</u>
	<b>Aktiver i alt</b>	<u>1.339.176</u>	<u>1.045.049</u>

**Balance pr. 31/12 2018**

Note		31/12 2018	31/12 2017
	<b>PASSIVER</b>	kr.	kr.
	Selskabskapital	50.000	50.000
	Overført til næste år	730.681	654.433
	Afsat udbytte	108.000	105.800
5	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>888.681</u>	<u>810.233</u>
3	Udskudt skat	1.840	948
	<b>Hensættelser i alt</b>	<u>1.840</u>	<u>948</u>
	Selskabsskat	58.302	139.546
	Anden gæld	390.353	94.322
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>448.655</u>	<u>233.868</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>448.655</u>	<u>233.868</u>
	<b>Passiver i alt</b>	<u>1.339.176</u>	<u>1.045.049</u>
6	<b>Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.</b>		



## Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
<b>1 Personaleudgifter</b>		
Gager og lønninger	799.288	606.165
Pensioner	0	-70.281
Andre omkostninger til social sikring	12.139	5.929
Andre personaleudgifter	27.817	29.926
	<u>839.244</u>	<u>571.739</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>2</u>	<u>1</u>
<b>2 Afskrivninger</b>		
Driftsmidler og inventar	10.148	3.253
Indretning af lejede lokaler	14.622	14.622
	<u>24.770</u>	<u>17.875</u>
<b>3 Beregnede skatter</b>		
Beregnet selskabsskat	82.302	139.546
Udskudt skat, regulering	892	-1.039
	<u>83.194</u>	<u>138.507</u>
Den samlede udskudte skat andrager	<u>1.840</u>	<u>948</u>

#### 4 Anlægsaktiver

	Finansielle		Materielle	
	Kapital- interesser	Deposita	Indretning af lejede lokaler	Driftsmidler og inventar
Anskaffelsessum pr. 1/1 2018	25.000	73.242	73.109	50.737
Tilgang	0	2.516	0	0
Afgang	0	0	0	0
<b>Anskaffelsessum pr. 31/12 2018</b>	<b>25.000</b>	<b>75.758</b>	<b>73.109</b>	<b>50.737</b>
Afskrivninger pr. 1/1 2018	0	0	15.615	3.253
Afskrivninger i året	0	0	14.622	10.148
Afskrivninger vedrørende årets afgang	0	0	0	0
<b>Afskrivninger pr. 31/12 2018</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>30.237</b>	<b>13.401</b>
<b>Bogført værdi pr. 31/12 2018</b>	<b>25.000</b>	<b>75.758</b>	<b>42.872</b>	<b>37.336</b>

Selskabsnavn	Ejerandel	Hjemsted	Kostpris	Egenkapital	Resultat
				pr. 31/12 2018	efter skat 2018
				100%	100%
The Factory ApS	50%	København	25.000	128.118	-12.432
			25.000	128.118	-12.432

5 Egenkapital	Selskabs-	Overført	Udbytte	I alt
	kapital	resultat		
Egenkapital pr. 1/1 2018	50.000	654.433	105.800	810.233
Udbetalt udbytte	0	0	-105.800	-105.800
Årets resultat	0	76.248	108.000	184.248
<b>Egenkapital pr. 31/12 2018</b>	<b>50.000</b>	<b>730.681</b>	<b>108.000</b>	<b>888.681</b>

#### 6 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet har indgået huslejekontrakt, og hæfter i den forbindelse for kr. 97.209 i form af husleje i opsigelsesperioden.

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

