



VADSKÆR
KRØMMELBEIN
STATSAUTORISERET
REVISIONSANPARTSSELSKAB

Årsrapport for perioden 1. januar til 31. december 2023

The Coffee Roasting Company ApS

Refshalevej 163A, st. th, 1432 København K

CVR-nr. 35 67 87 86

(10. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. marts 2024

Jens-Henrik Thomsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023	8
Balance 31. december 2023	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for The Coffee Roasting Company ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 20. marts 2024

Direktion

Jens-Henrik Thomsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i The Coffee Roasting Company ApS

Vi har opstillet årsrapporten for The Coffee Roasting Company ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden 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.

Brøndby, den 20. marts 2024

Vadskær Krømmelbein
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 40 68 97 45

Michael Kodama Krømmelbein
Statsautoriseret revisor
mne44139

Selskabsoplysninger

Selskabet	The Coffee Roasting Company ApS Refshalevej 163A, st. th 1432 København K
	CVR-nr.: 35 67 87 86
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023
	Stiftet: 7. marts 2014
	Regnskabsår: 10. regnskabsår
	Hjemsted: København
Direktion	Jens-Henrik Thomsen, direktør
Revisor	Vadskær Krømmelbein Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Vibeholms Allé 16 2605 Brøndby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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 at agere som forum for den internationale kaffebranche med afholdelse af seminarer og events og hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på DKK 959.407, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på DKK 1.086.120.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for The Coffee Roasting Company ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i DKK

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

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 mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Anvendt regnskabspraksis

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under DKK 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita er målt til amortiseret kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Bruttofortjeneste		4.075.024	4.352.655
Personaleomkostninger	1	<u>-2.549.964</u>	<u>-1.634.227</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		1.525.060	2.718.428
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-97.727</u>	<u>-64.956</u>
Resultat før finansielle poster		1.427.333	2.653.472
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser		0	-25.000
Finansielle indtægter		65.980	38.006
Finansielle omkostninger		<u>-243.653</u>	<u>-92.378</u>
Resultat før skat		1.249.660	2.574.100
Skat af årets resultat	2	<u>-290.253</u>	<u>-593.635</u>
Årets resultat		<u>959.407</u>	<u>1.980.465</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		122.000	2.200.000
Overført resultat		<u>837.407</u>	<u>-219.535</u>
		<u>959.407</u>	<u>1.980.465</u>

Balance 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	189.581	6.330
Indretning af lejede lokaler	3	92.750	162.067
Materielle anlægsaktiver		<u>282.331</u>	<u>168.397</u>
Deposita	4	90.937	81.931
Finansielle anlægsaktiver		<u>90.937</u>	<u>81.931</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>373.268</u>	<u>250.328</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		331.807	295.387
Andre tilgodehavender		34.317	110.959
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	0	994.754
Periodeafgrænsningsposter		56.920	0
Tilgodehavender		<u>423.044</u>	<u>1.401.100</u>
Likvide beholdninger		<u>2.069.201</u>	<u>1.613.027</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.492.245</u>	<u>3.014.127</u>
Aktiver i alt		<u>2.865.513</u>	<u>3.264.455</u>

Balance 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		914.120	76.713
Foreslået udbytte for regnskabsåret		122.000	2.200.000
Egenkapital		<u>1.086.120</u>	<u>2.326.713</u>
Hensættelse til udskudt skat		4.857	1.594
Hensatte forpligtelser i alt		<u>4.857</u>	<u>1.594</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.365.421	12.780
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		11.931	0
Selskabsskat		192.990	534.440
Anden gæld		204.194	388.928
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.774.536</u>	<u>936.148</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.774.536</u>	<u>936.148</u>
Passiver i alt		<u>2.865.513</u>	<u>3.264.455</u>
Eventualforpligtelser	6		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	50.000	76.713	2.200.000	2.326.713
Betalt ordinært udbytte	0	0	-2.200.000	-2.200.000
Årets resultat	0	837.407	122.000	959.407
Egenkapital 31. december 2023	50.000	914.120	122.000	1.086.120

Noter

	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
1 Personalemkostninger		
Lønninger	2.526.725	1.610.896
Andre omkostninger til social sikring	<u>23.239</u>	<u>23.331</u>
	<u>2.549.964</u>	<u>1.634.227</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>3</u>	<u>3</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	286.990	594.440
Årets udskudte skat	<u>3.263</u>	<u>-805</u>
	<u>290.253</u>	<u>593.635</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2023	70.727	346.581
Tilgang i årets løb	<u>211.661</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>282.388</u>	<u>346.581</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	64.396	184.515
Årets afskrivninger	<u>28.411</u>	<u>69.316</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>92.807</u>	<u>253.831</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>189.581</u>	<u>92.750</u>

Noter

4 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Deposita</u>
Kostpris 1. januar 2023	<u>90.937</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>90.937</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u><u>90.937</u></u>

5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen

Direktion

	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Udestående gæld	0	994.754
Lån tilbagebetalt i året	994.754	0
Rentefod (%)	9,55%	0,00%

6 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt, og hæfter i den forbindelse for kr. 97.000 i form af husleje i opsigelsesperioden.

Selskabet har herudover ingen eventualforpligtelser.