

## **Coffeemind ApS**

Hansstedvej 35

2500 Valby

CVR-nr. 35840761

## **Årsrapport 2018**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 25.06.2019

**Dirigent**

---

Navn: Morten Münchow

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2018	5
Balance pr. 31.12.2018	6
Egenkapitalopgørelse for 2018	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Coffeemind ApS  
Hansstedvej 35  
2500 Valby

CVR-nr.: 35840761

Stiftet: 01.05.2014

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

### Direktion

Morten Münchow, direktør

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Tværkajen 5  
Postboks 10  
5100 Odense C

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for Coffeemind ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Valby, den 25.06.2019

### Direktion

Morten Münchow  
direktør

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

### Til den daglige ledelse i Coffeemind ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Coffeemind ApS for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Odense, den 25.06.2019

## Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Allan Dydensborg Madsen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne34144

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at udvikle og sælge konsulentytelser herunder web shop med konsulent service såsom online konsulentytelser, e-learning og diverse udstyr til kvalitetssikring og dermed beslægtet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på (135) t.kr., hvilket er utilfredsstillende. Selskabets egenkapital udgør herefter (70) t.kr.

Ledelsen er opmærksom på kapitaltabsreglen i selskabslovens §119, og selskabets egenkapital forventes at kunne reetableres de kommende år ved positiv indtjening. Det udarbejdede budget for 2019 udviser overskud på 260 t.kr.

Der er medio 2019 iværksat tiltag til omkostningsbesparelser herunder personalereduktion, som forventes at kunne bidrage til, at det udarbejdede budget for 2019 kan realiseres.

Selskabet er afhængig af, at de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes eller eventuelt udvides såfremt de iværksatte tiltag til omkostningsbesparelser ikke kan realiseres.

### Begivenheder efter balancedagen

Herudover er der fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>t.kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>892.936</b>	<b>873</b>
Personaleomkostninger	2	(1.032.155)	(840)
Af- og nedskrivninger		<u>(12.138)</u>	<u>(12)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(151.357)</b>	<b>21</b>
Andre finansielle omkostninger		<u>(17.903)</u>	<u>(14)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>(169.260)</b>	<b>7</b>
Skat af årets resultat	3	<u>34.502</u>	<u>(4)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(134.758)</u></b>	<b><u>3</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>(134.758)</u>	<u>3</u>
		<b><u>(134.758)</u></b>	<b><u>3</u></b>

**Balance pr. 31.12.2018**

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		7.469	20
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>7.469</b>	<b>20</b>
 <b>Anlægsaktiver</b>		 <b>7.469</b>	 <b>20</b>
 Råvarer og hjælpematerialer		22.740	0
<b>Varebeholdninger</b>		<b>22.740</b>	<b>0</b>
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		210.362	332
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		32.755	31
Udskudt skat		34.370	0
Andre tilgodehavender		17.743	35
<b>Tilgodehavender</b>		<b>295.230</b>	<b>398</b>
 <b>Likvide beholdninger</b>		 <b>111.247</b>	 <b>0</b>
 <b>Omsætningsaktiver</b>		 <b>429.217</b>	 <b>398</b>
 <b>Aktiver</b>		 <b>436.686</b>	 <b>418</b>



## Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018 kr.</u>	<u>2017 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	5	50.000	50
Overført overskud eller underskud		<u>(120.096)</u>	<u>15</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>(70.096)</u></b>	<b><u>65</u></b>
Bankgæld		2.252	49
Modtagne forudbetalinger fra kunder		38.876	109
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	30
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		738	1
Skyldig selskabsskat		0	5
Anden gæld		<u>464.916</u>	<u>159</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>506.782</u></b>	<b><u>353</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>506.782</u></b>	<b><u>353</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>436.686</u></b>	<b><u>418</u></b>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	6		

## Egenkapitaloppgørelse for 2018

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	50.000	14.662	64.662
Årets resultat	0	(134.758)	(134.758)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>(120.096)</b>	<b>(70.096)</b>

## Noter

### 1. Going concern

Ledelsen er opmærksom på kapitaltabsreglen i selskabslovens §119, og selskabets egenkapital forventes at kunne reetableres de kommende år ved positiv indtjening. Det udarbejdede budget for 2019 udviser overskud på 260 t.kr.

Der er medio 2019 iværksat tiltag til omkostningsbesparelser herunder personalereduktion, som forventes at kunne bidrage til, at det udarbejdede budget for 2019 kan realiseres.

Selskabet er afhængig af, at de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes eller eventuelt udvides såfremt de iværksatte tiltag til omkostningsbesparelser ikke kan realiseres.

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	914.774	729
Pensioner	21.000	12
Andre omkostninger til social sikring	23.179	19
Andre personaleomkostninger	73.202	80
	<b>1.032.155</b>	<b>840</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>4</b>	<b>3</b>

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	0	5
Ændring af udskudt skat	(34.502)	(1)
	<b>(34.502)</b>	<b>4</b>

## Noter

	<b>Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.</b>
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris primo	48.550
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>48.550</b>
Af- og nedskrivninger primo	(28.943)
Årets afskrivninger	(12.138)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(41.081)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>7.469</b>

	<b>Antal</b>	<b>Pålydende værdi kr.</b>	<b>Nominel værdi kr.</b>
<b>5. Virksomhedskapital</b>			
Anparter	50.000	1	50.000
	<b>50.000</b>		<b>50.000</b>

## 6. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med KAF` KASSEN ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer, færdigvarer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

### Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.