



## **Vinage Coffee IvS**

Sløjfen 2

2000 Frederiksberg

CVR-nr. 36711167

## **Årsrapport for 2017**

3. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 19-06-2018

Anwar Abdallah Jamil Moh'D Ahmad  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2017 - 31-12-2017 for Vinage Coffee IvS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2017 - 31-12-2017.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 19-06-2018

### Direktion



Anwar Abdallah Jamil Moh'D

Ahmad

Direktør

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Vinage Coffee IvS Sløjfen 2 2000 Frederiksberg
CVR-nr.	36711167
Stiftelsesdato	14-04-2015
Hjemsted	Frederiksberg
Regnskabsår	01-01-2017 - 31-12-2017
<b>Direktion</b>	Anwar Abdallah Jamil Moh'D Ahmad, Direktør

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive virksomhed inden for café branchen.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2017 - 31-12-2017 udviser et resultat på kr. -259.778, og selskabets balance pr. 31-12-2017 udviser en balancesum på kr. 532.493, og en egenkapital på kr. -654.475.

Selskabet har tabt egenkapitalen, og ledelsen er bekendt med at være omfattet af reglen omkring kapitaltab. Det er ledelsens forventning, at selskabet vil være i stand til at reetablere den tabte egenkapital gennem egen indtjening. Der henvises i øvrigt til note 4 i årsregnskabet.

Resultatet udviser et utilfredsstillende niveau, men skal ses i lyset af, at selskabet i året løb har investeret for at forny konceptet, herunder indretning og dekorering af lejemålet.

### Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Vinage Coffee IvS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rettelse af væsentlige fejl vedrørende foregående år

Der er foretaget en korrektion til kapitalforhøjelse vedrørende år 2016. Denne regulering er medtaget i år 2017.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Andre skatter består af skatter og afgifter i året, som er uafhængige af virksomhedens drift.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:	5 år
Indretning af lejede lokaler:	5 år

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis produktions-, distributions- og

## Anvendt regnskabspraksis

administrationsomkostninger.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftsomkostninger'.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Andre tilgodehavender

Udsudte skatteaktiver,

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

### Udbytte

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

### Aktuelle skatteforpligtelser

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

### Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.



## Resultatopgørelse

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>741.198</b>	<b>-159.033</b>
Personaleomkostninger	1	-931.096	-6.078
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-55.311	-5.896
<b>Driftsresultat</b>		<b>-245.209</b>	<b>-171.007</b>
Finansielle omkostninger		-14.569	-1.311
<b>Resultat før skat</b>		<b>-259.778</b>	<b>-172.318</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>-259.778</b>	<b>-172.318</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-259.778	-172.318
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-259.778</b>	<b>-172.318</b>

**Balance 31. december 2017**

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2	185.994	31.784
Indretning af lejede lokaler	3	89.682	88.102
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>275.676</b>	<b>119.886</b>
Deposita		39.649	4.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>39.649</b>	<b>4.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>315.325</b>	<b>123.886</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		100.000	0
<b>Varebeholdninger</b>		<b>100.000</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		12.450	0
Andre tilgodehavender		0	49.136
<b>Tilgodehavender</b>		<b>12.450</b>	<b>49.136</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>104.718</b>	<b>86.831</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>217.168</b>	<b>135.967</b>
<b>Aktiver</b>		<b>532.493</b>	<b>259.853</b>

**Balance 31. december 2017**

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		1	1
Overført resultat		-654.476	-94.698
<b>Egenkapital</b>		<b>-654.475</b>	<b>-94.697</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		100.765	8.824
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		103.626	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		982.577	345.726
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.186.968</b>	<b>354.550</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.186.968</b>	<b>354.550</b>
<b>Passiver</b>		<b>532.493</b>	<b>259.853</b>
Usikkerhed om going concern	4		
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		

## Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Overført resultat	Overført resultat	I alt
Egenkapital 01-01-2017	1	-94.698		-94.697
Akkumuleret virkning ved korrektion af væsentlige fejl		-300.000		-300.000
Årets resultat			-259.778	-259.778
<b>Egenkapital 31-12-2017</b>	<b>1</b>	<b>-394.698</b>	<b>-259.778</b>	<b>-654.475</b>

Selskabskapitalen er uændret.

## Noter

	2017	2016
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	905.619	5.852
Andre omkostninger til social sikring	13.173	0
Andre personaleomkostninger	12.304	226
	<b>931.096</b>	<b>6.078</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	4	1
<b>2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	37.680	18.000
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	187.101	19.680
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>224.781</b>	<b>37.680</b>
Af- og nedskrivninger primo	-5.896	0
Årets afskrivninger	-32.891	-5.896
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-38.787</b>	<b>-5.896</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>185.994</b>	<b>31.784</b>
<b>3. Indretning af lejede lokaler</b>		
Kostpris primo	88.102	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	24.000	88.102
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>112.102</b>	<b>88.102</b>
Årets afskrivninger	-22.420	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-22.420</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>89.682</b>	<b>88.102</b>

## 4. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt egenkapitalen, og der kan derfor rejse tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften de næste 12 måneder fra status. Det er ledelsens forventning, at selskabet vil være i stand til at reetablere den tabte egenkapital gennem egen indtjening.

## 5. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

## 6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.