

JFK Coffee ApS

Stengade 52, 3000 Helsingør

CVR-nr. 36 72 70 71

Årsrapport

1. januar - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. juni 2018.

Dennis Kolstrup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for JFK Coffee ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 14. juni 2018

Direktion

Dennis Koldstrup

Jan Marco Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i JFK Coffee ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JFK Coffee ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 FSR – danske revisorerets Ethiske 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.

København, den 14. juni 2018

BUUS JENSEN

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 16 11 90 40

Ulrik Nørskov
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. 29456

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------|---|
| Selskabet | JFK Coffee ApS Stengade 52 3000 Helsingør |
| | CVR-nr.: 36 72 70 71 |
| | Stiftet: 20. april 2015 |
| | Hjemsted: Helsingør |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Dennis Koldstrup, Helsingør Jan Marco Jensen, Espergærde |
| Revisor | BUUS JENSEN, Statsautoriserede revisorer |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i at drive restaurantsvirksomhed, kaffe- og juicebar.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets ordinære resultat efter skat udgør -257 t.kr. mod -77 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende, henset til at selskabet har fulgt den fastsatte 5 årige virksomhedsplan omkring investering, udvikling, strategi og vækst.

Selskabet har siden seneste regnskabsår åbnet en forretning mere. Denne er beliggende på Værftmarkedet i Helsingør. Selskabet omfatter derved to forretninger, som begge er fuldt funktionsdygtige og fuldt udstyret i forhold til selskabet forretningskoncept.

Selskabets nye forretning er etableret med likviditet fra tidligere års drift, hvormed alle maskiner, materialer, tavler mv. er finansieret fra driften fra JFK Coffee i Steengade.

Det er ledelsens forventning at selskabet skal investere i flere forretninger. Finansieringen hertil vil fremadrettet foretages på anden vis end den hidtidige.

Ledelsen er opmærksom på, at selskabet har tabt mere end halvdelen af den tegnede kapital. Ledelsen forventer at retablere kapitalgrundlaget ved egen indtjening de kommende år.

Ledelsen forventer et positivt resultat det kommende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JFK Coffee ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i varelager, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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.

Vareforbrug omfatter årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3-5 år

Anvendt regnskabspraksis

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---|------------------|-----------------|
| Bruttofortjeneste | 1.464.137 | 965.434 |
| 2 Personaleomkostninger | -1.497.743 | -859.573 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | <u>-201.058</u> | <u>-188.713</u> |
| Driftsresultat | -234.664 | -82.852 |
| 4 Øvrige finansielle omkostninger | <u>-22.800</u> | <u>-12.609</u> |
| Resultat før skat | -257.464 | -95.461 |
| 3 Skat af årets resultat | <u>0</u> | <u>17.982</u> |
| Årets resultat | -257.464 | -77.479 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Disponeret fra overført resultat | <u>-257.464</u> | <u>-77.479</u> |
| Disponeret i alt | -257.464 | -77.479 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|---|----------------|----------------|
| Note | 2017 | 2016 |
| Anlægsaktiver | | |
| 5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 536.045 | 562.556 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 536.045 | 562.556 |
| 6 Deposita | 176.050 | 156.050 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 176.050 | 156.050 |
| Anlægsaktiver i alt | 712.095 | 718.606 |
| Omsætningsaktiver | | |
| Fremstillede varer og handelsvarer | 0 | 10.000 |
| Varebeholdninger i alt | 0 | 10.000 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 3.502 | 4.903 |
| Udskudte skatteaktiver | 6.100 | 6.100 |
| Andre tilgodehavender | 26.000 | 14.356 |
| Tilgodehavender i alt | 35.602 | 25.359 |
| Likvide beholdninger | 64.414 | 74.606 |
| Omsætningsaktiver i alt | 100.016 | 109.965 |
| Aktiver i alt | 812.111 | 828.571 |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|--|------------------|----------------|
| Note | 2017 | 2016 |
| Egenkapital | | |
| 7 Virksomhedskapital | 50.000 | 50.000 |
| 8 Overført resultat | -292.868 | -35.404 |
| Egenkapital i alt | -242.868 | 14.596 |
| | | |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til pengeinstitutter | 111.873 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 111.873 | 0 |
| 9 Gældsforpligtelser | 81.408 | 0 |
| Gæld til pengeinstitutter | 132.131 | 103.194 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 140.541 | 210.075 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 68.595 | 181.175 |
| Anden gæld | 520.431 | 319.531 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 943.106 | 813.975 |
| Gældsforpligtelser i alt | 1.054.979 | 813.975 |
| | | |
| Passiver i alt | 812.111 | 828.571 |

1 Usikkerhed om going concern

10 Eventualposter

Noter

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---|-------------------------|------------------------|
| 1. Usikkerhed om going concern | | |
| Selskabet har for regnskabsåret 2017 realiseret et underskud på 257 t.kr. og egenkapitalen udgør pr. 31. december 2017 -243 t.kr. Selskabet er som følge heraf omfattet af selskabslovens § 119 om kapitaltab. Ledelsen forventer at retablere kapitalgrundlaget ved egenindtjening de kommende år. | | |
| 2. Personalemkostninger | | |
| Lønninger og gager | 1.468.885 | 829.519 |
| Andre omkostninger til social sikring | 24.255 | 20.185 |
| Personalemkostninger i øvrigt | 4.603 | 9.869 |
| | <u>1.497.743</u> | <u>859.573</u> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>5</u> | <u>4</u> |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Årets regulering af udskudt skat | <u>0</u> | <u>-17.982</u> |
| | <u>0</u> | <u>-17.982</u> |
| 4. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | <u>22.800</u> | <u>12.609</u> |
| | <u>22.800</u> | <u>12.609</u> |
| 5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris 1. januar 2017 | 833.112 | 770.207 |
| Tilgang i årets løb | <u>174.547</u> | <u>62.905</u> |
| Kostpris 31. december 2017 | <u>1.007.659</u> | <u>833.112</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2017 | -270.556 | -81.843 |
| Årets afskrivninger | <u>-201.058</u> | <u>-188.713</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2017 | <u>-471.614</u> | <u>-270.556</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017 | <u>536.045</u> | <u>562.556</u> |

Noter

| | <u>31/12 2017</u> | <u>31/12 2016</u> | | |
|---|-----------------------------|--------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| 6. Deposita | | | | |
| Kostpris 1. januar 2017 | 156.050 | 156.050 | | |
| Tilgang i årets løb | <u>20.000</u> | <u>0</u> | | |
| Kostpris 31. december 2017 | <u>176.050</u> | <u>156.050</u> | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017 | <u>176.050</u> | <u>156.050</u> | | |
| | | | | |
| 7. Virksomhedskapital | | | | |
| Virksomhedskapital 1. januar 2017 | <u>50.000</u> | <u>50.000</u> | | |
| | <u>50.000</u> | <u>50.000</u> | | |
| | | | | |
| 8. Overført resultat | | | | |
| Overført resultat 1. januar 2017 | -35.404 | 42.075 | | |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>-257.464</u> | <u>-77.479</u> | | |
| | <u>-292.868</u> | <u>-35.404</u> | | |
| | | | | |
| 9. Gældsforpligtelser | | | | |
| | <u>Afdrag første år</u> | <u>Restgæld efter 5 år</u> | <u>Gæld i alt 31/12 2017</u> | <u>Gæld i alt 31/12 2016</u> |
| Gæld til pengeinstitutter | <u>81.408</u> | <u>0</u> | <u>193.281</u> | <u>0</u> |
| | <u>81.408</u> | <u>0</u> | <u>193.281</u> | <u>0</u> |
| | | | | |
| 10. Eventualposter | | | | |
| Eventualforpligtelser | | | | |
| Selskabet har indgået lejeaftale med en samlet lejeforpligtigelse på t.kr. 156. | | | | |