

JFK Coffee ApS

Stengade 52
3000 Helsingør

CVR.nr.: 36 72 70 71

ÅRSRAPPORT 2019

Regnskabsperiode: 1/1 2019 - 31/12 2019

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
3. maj 2020

Thomas Thejll
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>SIDE</u> |
|---|--------------------|
| Selskabsoplysninger | 3. |
| Ledelsespåtegning | 4. |
| Ledelsesberetning | 5. |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6. |
| Resultatopgørelse 1/1 2019 - 31/12 2019 | 11. |
| Balance pr. 31/12 2019 | 12. |
| Noter | 14. |

Selskabsoplysninger

Selskab

JFK Coffee ApS
Stengade 52
3000 Helsingør

CVR.nr.: 36 72 70 71

Regnskabsperiode: 1/1 2019 - 31/12 2019

Stiftelsesdato: 20/4 2015

Direktion

Thomas Thejll

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2019 - 31. december 2019 for JFK Coffee ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 3. maj 2020

Direktion

.....
Thomas Thejll

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive restaurantsvirksomhed samt kaffe og juicebar.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende eller bedre resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsåret udløb er der udbrudt coronavirus i Danmark. Dette har medført at virksomheden er blevet tvangslukket. Dette har betydet en større reduktion af omsætningen.

Der er indført diverse kompensationsordninger, som delvist dækker virksomhedens omsætningstab og faste omkostninger.

Vi ved endnu ikke hvornår situationen stopper, og kan ikke forudsige det endelige input på økonomien i selskabet. Vi formoder dog at der kun er tale om en begrænset periode. På nuværende tidspunkt har vi en formodning om at situationen samlet udløber inden for en overskuelig fremtid, og til selskabets fordel.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2019 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjenester ved salg af anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

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 virksomheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af materielle anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Det er fravalgt at vise noter for de materielle anlægsaktiver.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med direkte tilknyttede erhvervelsesomkostninger for overtagede indretninger, samt kostprisen, der omfatter løn- og materialeomkostninger, der direkte er medgået til indretning.

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | Brugstid | Restværdi af kostpris |
|--|-----------------|------------------------------|
| Indretning af lejede lokaler | 5 år | 0 % |
| Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar | 3- 5 år | 0 % |

Finansielle anlægsaktiver

Deposita indregnes til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Selskabsskat

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 acontoskatte.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/1 2019 - 31/12 2019

| Note | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--|----------------------|------------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 2.010.956 | 2.113.048 |
| 1 Personaleomkostninger | -1.810.047 | -2.153.597 |
| Af- og nedskrivninger | <u>-252.124</u> | <u>-250.658</u> |
| RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT | -51.215 | -291.207 |
| Finansielle omkostninger | <u>-63.843</u> | <u>-58.613</u> |
| ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT | -115.058 | -349.820 |
| 2 Skat af årets resultat | <u>158.045</u> | <u>-6.100</u> |
| ÅRETS RESULTAT | <u>42.987</u> | <u>-355.920</u> |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Overført resultat | <u>42.987</u> | <u>-355.920</u> |
| I ALT | <u>42.987</u> | <u>-355.920</u> |

Balance pr. 31/12 2019
Aktiver

| <u>Note</u> | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|---|----------------|----------------|
| Indretning af lejede lokaler | 260.383 | 434.107 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 101.889 | 180.289 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 362.272 | 614.396 |
| Andre tilgodehavender, som er anlægsaktiver | 188.050 | 188.050 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 188.050 | 188.050 |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | 550.322 | 802.446 |
| Varebeholdninger | 51.890 | 51.792 |
| Varebeholdninger i alt | 51.890 | 51.792 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 28.107 | 3.683 |
| Andre tilgodehavender | 161.610 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | 189.717 | 3.683 |
| Likvide beholdninger | 19.785 | 64.551 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | 261.392 | 120.026 |
| AKTIVER I ALT | 811.714 | 922.472 |

Balance pr. 31/12 2019
Passiver

| <u>Note</u> | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Virksomhedskapital | 50.000 | 50.000 |
| 3 Overført resultat | <u>-605.801</u> | <u>-648.788</u> |
| EGENKAPITAL I ALT | <u>-555.801</u> | <u>-598.788</u> |
| 4 Anden langfristet gæld | <u>89.610</u> | <u>202.264</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>89.610</u> | <u>202.264</u> |
| 4 Kortfristet del af langfristet gæld | 113.564 | 210.272 |
| Gæld til pengeinstitutter | 301.270 | 276.313 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 155.275 | 112.531 |
| Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 0 | 23.757 |
| Anden gæld | <u>707.796</u> | <u>696.123</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>1.277.905</u> | <u>1.318.996</u> |
| GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT | <u>1.367.515</u> | <u>1.521.260</u> |
| PASSIVER I ALT | <u>811.714</u> | <u>922.472</u> |
| 5 Eventualforpligtelser | | |

NOTER

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Note 1 - Personalemkostninger | | |
| Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret | <u>6</u> | <u>8</u> |
| Gager og lønninger | 1.757.807 | 2.106.976 |
| Pensionsbidrag | 0 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | 52.240 | 46.621 |
| | <u>1.810.047</u> | <u>2.153.597</u> |
| Note 2 - Skat | | |
| Skat af årets resultat: | | |
| Skat af årets skattepligtige indkomst | 0 | 0 |
| Regulering af udskudt skat (indtægt) | -158.045 | 6.100 |
| | <u>-158.045</u> | <u>6.100</u> |
| Note 3 - Overført resultat | | |
| Overført resultat primo | -648.788 | -292.868 |
| Årets resultat | 42.987 | -355.920 |
| | <u>-605.801</u> | <u>-648.788</u> |
| Note 4 - Langfristede gældsforpligtelser | | |
| Flex Funding opr. 250.000 | 0 | 119.749 |
| Flex Funding II 300.000 | 203.174 | 292.787 |
| | <u>203.174</u> | <u>412.536</u> |
| Gæld i alt | 203.174 | 412.536 |
| Kortfristet del (1. års afdrag) | -113.564 | -210.272 |
| | <u>89.610</u> | <u>202.264</u> |
| Langfristet gæld | <u>89.610</u> | <u>202.264</u> |
| Note 5 - Eventualforpligtelser | | |
| Selskabet har lejeforpligtelser for 242 t kr. | | |