

DANBORG
REVISION
Registreret
Revisionsanpartsselskab

Blokken 90
3460 Birkerød

Telefon 70 22 80 50
Telefax 45 82 25 84
CVR-nr. 27 28 99 40
www.danborgrevision.dk

Coffee & Co. ApS
Kollegievej 11
2920 Charlottenlund

CVR-nummer: 37320838

ÅRSRAPPORT
1. januar 2017 til 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling, den ___/___ 2018,
hvor det blev besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår
ikke skal revideres, jf. ledelsespåtegningen.

Jonas Hemmingsen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017

Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter.....	11

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har i dag aflagt årsrapporten for perioden 1. januar til 31. december 2017 for Coffee & Co. ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C.

Vi erklærer, at selskabet opfylder betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for året 2017 i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 135.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet af selskabets aktiviteter.

Vi indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsregnskab for det kommende år ikke revideres, idet vi bedømmer, at selskabet fortsat vil opfylde betingelser for fravalget af revisionen.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 23. maj 2018

Direktion:

Steffen Rind Helsbro

Jonas Hemmingsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Coffee & Co. ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Coffee & Co. ApS for perioden 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 International standard 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 revisors 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.

Birkerød, den 24. maj 2018

DANBORG REVISION
Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr.: 27289940

Preben Danborg
Registreret revisor, FSR - danske revisorer
mne2601

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er udlån til nyetablerede virksomheder, hvorved disse virksomheders arbejdskapital styrkes. De foretagne udlån er rentebærende.

Som sekundær aktivitet udfører selskabet periodevis rådgivningsvirksomhed.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har uændret foretaget udlån til en nyetablerede amerikansk virksomhed, hvor udlånet via gældsbrief er sikret i virksomhedens samtlige aktiver.

Det samlede udlån incl. tilgodehavende renter pr. balancedagen har været underlagt en valutakursregulering på kr. 111.714, der er udgiftsført i selskabets drift for året.

Selskabets drift for året er derfor ikke tilfredsstillende.

Udviklingen de første 2 år i selskabet har medført følgende hovedtal:

Kr. 1.000

	<u>2015/16</u> (12,5 mdr.)	<u>2017</u>
Omsætning	21	0
Finansielle indtægter	113	89
Finansielle udgifter	-1	-116
Resultat efter skat	76	-25
Aktiver i alt	935	916
Egenkapital	826	801
Heraf udbytte for året	0	0

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat efter skat for det kommende år.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Coffee & Co. ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (DKK).
Resultatopgørelsen er artsopdelt og opstillet i beretningsform.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og er i al væsentlighed følgende:

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

Såfremt finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, indregnes der med 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.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

RESULTATOPGØRELSEN**Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af rådgivningsydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, bogførings- og regnskabsassistance, juridisk assistance samt tab på debitorer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.
Selskabet har ikke afholdt nogen personaleudgifter i året 2017.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, udlån og gæld samt transaktioner i fremmed valuta. Udbytte fra værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

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.

BALANCEN**Finansielle anlægsaktiver**

Selskabets foretagne udlån er indregnet første gang til kostpris og efterfølgende til dagsværdi. De foretagne udlån anses ikke som tilgodehavender, der holdes til udløb, idet selskabet er villig til at sælge/overdrage udlånene som følge af afkastet ved alternative investeringer. Udlånene, der er rentebærende, er foretaget i fremmed valuta (USD), hvorfor udlånene kursreguleres til den officielle noterede valutakurs pr. balancedagen. Kursreguleringer på udlånene (op- og nedskrivninger) indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender ved salg og tilgodehavende moms måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvider

Likvide midler består af indestående på bankkonti, der måles til nominal værdi.

Egenkapital**Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til 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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles 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, som omfatter gæld til leverandører, skyldige omkostninger, gæld til selskabets kapitalejere og ledelse, skyldig selskabsskat samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017

	2017 Kr.	2015/16 Kr. 1.000
Nettoomsætning	0	21
1 Andre eksterne omkostninger	-11.760	-26
BRUTTORESULTAT	-11.760	-5
2 Andre finansielle indtægter	89.390	113
3 Andre finansielle omkostninger	-115.635	-2
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-38.005	106
4 Skat af årets resultat	12.889	-30
ÅRETS RESULTAT	-25.116	76
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat til næste år	-25.116	76
DISPONERET I ALT	-25.116	76

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017
AKTIVER

	2017 Kr.	2016 Kr. 1.000
5 Udlån i fremmed valuta	909.986	933
Finansielle anlægsaktiver	909.986	933
ANLÆGSAKTIVER	909.986	933
6 Andre tilgodehavender.....	4.375	0
Tilgodehavender	4.375	0
Likvide beholdninger	1.215	3
OMSÆTNINGSAKTIVER	5.590	3
AKTIVER I ALT	915.576	936

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017
PASSIVER

	2017 Kr.	2016 Kr. 1.000
Selskabskapital.....	50.000	50
Overkurs ved emission	0	700
Overført resultat	750.948	76
7 EGENKAPITAL	800.948	826
8 Hensættelse til udskudt skat	11.351	24
HENSATTE FORPLIGTELSER	11.351	24
9 Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.523	14
10 Selskabsskat	5.505	6
11 Anden gæld.....	125	0
12 Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	89.124	66
Kortfristede gældsforpligtelser	103.277	86
GÆLDSFORPLIGTELSER	103.277	86
PASSIVER I ALT	915.576	936
13 Eventualforpligtelser		
14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2017 Kr.	2015/16 Kr. 1.000
1 Andre eksterne omkostninger		
Administrationsomkostninger:		
Bogførings- og regnskabsassistance	8.260	14
Juridisk assistance	3.500	11
Bankgebyrer.....	0	1
	<u>11.760</u>	<u>26</u>
	<u>11.760</u>	<u>26</u>
Selskabet har ikke afholdt nogen personaleudgifter i året 2017. Der har ikke været beskæftigede nogen fuldtidsansatte personer i 2017 i selskabet.		
2 Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter, udlån jf. gældsbreve.....	89.390	86
Kursregulering af udlån.....	0	27
	<u>89.390</u>	<u>113</u>
3 Andre finansielle omkostninger		
Kursregulering af udlån.....	111.714	0
Renteudgifter, selskabets ledelse	3.796	2
Renter & gebyrer til SKAT	125	0
	<u>115.635</u>	<u>2</u>
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat.....	0	6
Regulering af udskudt skat, indtægt	-12.889	24
	<u>-12.889</u>	<u>30</u>

NOTER

5 Andre finansielle anlægsaktiver

Udlån i fremmed valuta	909.986
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	909.986

Selskabets udlån på i alt USD 120.000 med tillæg af tilgodehavender renter pr. balancedagen er kursreguleret til officiel noterede valutakurs pr. samme dag.

For året 2017 er der indregnet tilgodehavende renter med i alt kr. 89.390 og siden udlånenes start er der samlet indregnet tilgodehavende renter med kr. 165.063 pr. balancedagen.

	2017 Kr.	2016 Kr. 1.000
6 Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende moms	4.375	0
	4.375	0

	<u>Primo</u>	<u>Overførsel</u>	<u>Forslag til resultat- disponering</u>	<u>Ultimo</u>
7 Egenkapital				
Selskabskapital.....	50.000	0	0	50.000
Overkurs ved emission	700.000	-700.000	0	0
Overført resultat	76.064	700.000	-25.116	750.948
	826.064	0	-25.116	800.948

Selskabskapitalen består af nominelt kr. 50.000,- svarende til 50.000 stk. á kr. 1,- pr. kapitalandel.

Selskabskapitalen er uændret siden stiftelsen i december 2015.

Den realiserede overkurs ved stiftelsen overføres til selskabets frie reserver pr. balancedagen.

	<u>Regnskabs- mæssig værdi</u>	<u>Skatte- mæssig værdi</u>	<u>Midlertidig forskel</u>
8 Udskudt skat			
Tilgodehavende renter, ej forfaldne ...	175.364	0	175.364
Skattemæssig underskud til fremførsel	0	123.770	-123.770
	175.364	123.770	51.594
Hensættelse til udskudt skat, 22%			11.351

NOTER

	2017 Kr.	2016 Kr. 1.000
9 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Skyldige omkostninger	8.523	14
	<u>8.523</u>	<u>14</u>
10 Selskabsskat		
Selskabsskat, primo	5.505	0
Skat af årets resultat.....	0	6
	<u>5.505</u>	<u>6</u>
Selskabet har ikke betalt nogen acontoskat eller slutskat i regnskabsåret. Den skyldige selskabsskat vedrører året 2015/16.		
11 Anden gæld		
Gæld til SKAT jf. Skattekontoen.....	125	0
	<u>125</u>	<u>0</u>
12 Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		
Mellemregning med Rind & Co. ApS.....	44.562	33
Mellemregning med direktør Jonas Hemmingsen.....	44.562	33
	<u>89.124</u>	<u>66</u>
13 Eventualforpligtelser		
Selskabet har ingen eventualforpligtelser pr. balancedagen.		
14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har ikke foretaget nogen pantsætning af selskabets aktiver eller afgivet nogen sikkerhedsstillelser pr. balancedagen.		

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Jonas von Barnekow Benzon Hemmingsen

Direktør

På vegne af: selskabet

Serienummer: PID:9208-2002-2-277561302557

IP: 83.94.45.222

2018-05-25 18:22:32Z

NEM ID 

Steffen Rind Helsbro

Direktør

På vegne af: selskabet

Serienummer: PID:9208-2002-2-252789786909

IP: 2.104.159.253

2018-05-27 12:51:01Z

NEM ID 

Preben Arnt Danborg

Registreret revisor

På vegne af: Danborg Revision Registreret Revisionsanpartsselskab

Serienummer: PID:9208-2002-2-011846683569

IP: 81.27.213.140

2018-05-27 14:03:40Z

NEM ID 

Preben Arnt Danborg

Godkendt revisor

På vegne af: Danborg Revision Registreret Revisionsanpartsselskab

Serienummer: PID:9208-2002-2-011846683569

IP: 81.27.213.140

2018-05-27 14:03:40Z

NEM ID 

Jonas von Barnekow Benzon Hemmingsen

Dirigent

På vegne af: selskabet

Serienummer: PID:9208-2002-2-277561302557

IP: 185.65.64.77

2018-05-28 09:30:53Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: K6LEL-361YS-T8D5Z-K88IP-XXGXY-W3IG4

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>