

DANBORG

REVISION

Registreret

Revisionsanpartsselskab

Blokken 90  
3460 Birkerød

Telefon 70 22 80 50

Telefax 45 82 25 84

CVR-nr. 27 28 99 40

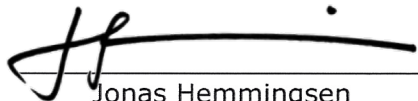
[www.danborgrevision.dk](http://www.danborgrevision.dk)

**Coffee & Co. ApS  
Kollegievej 11  
2920 Charlottenlund**

**CVR-nummer: 37320838**

**ÅRSRAPPORT  
18. december 2015 til 31. december 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling, den 23 / 5 2017,  
hvor det blev besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår  
ikke skal revideres, jf. ledespåtegningen.



Jonas Hemmingsen  
Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

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

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab 18. december 2015 - 31. december 2016**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10
Noter .....	12

## LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har i dag aflagt årsrapporten for perioden 18. december 2015 til 31. december 2016 (1. regnskabsår) 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 2015/16 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 13. maj 2017

**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 18. december 2015 - 31. december 2016 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 13. maj 2017

**DANBORG REVISION**

**Registreret Revisionsanpartsselskab**

**CVR-nr.: 27289940**



**Preben Danborg**

**Registreret revisor, FSR - danske revisorer**

## LEDELSESBERETNING

**Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er udlån til nyetablerede virksomheder, hvorved disse virksomheders arbejdskapital styrkes. De foretagne udlån er rentebærende. Som sekundær aktivitet har selskabet udført rådgivningsvirksomhed med honorarindtægt til følge.

**Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet blev stiftet medio december 2015, hvortil en overkurs blev realiseret med kr. 700.000. Denne overkurs er indregnet som en del af egenkapitalen.

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

Selskabets drift for det 1. regnskabsår har udviklet sig som forventet, og udviklingen har medført følgende hovedtal:

<u>Kr. 1.000</u>	<u>2015/16</u> (12,5 mdr.)
Omsætning	21
Finansielle indtægter	113
Finansielle udgifter	-1
Resultat efter skat	76
Aktiver i alt	935
Egenkapital	826
Heraf udbytte for året	0

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

**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 resultat efter skat for det kommende år på niveau med det realiserede for året 2015/16.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

**GENERELT**

Årsregnskabet for Coffee & Co. ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Nærværende årsregnskab omfatter selskabets første regnskabsår, hvorfor resultatopgørelse, balance og noter ikke indeholder nogen sammenligningstal.

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

Årsregnskabet er aflagt efter en regnskabspraksis som i al væsentlighed er 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.

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.

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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

**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 2015/16.

**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 deklarerer.

**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 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.

**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.

**Hensatte forpligtelser****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.

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 nettorealiseringsværdi.

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 proventet 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  
18. DECEMBER 2015 - 31. DECEMBER 2016

	2015/16 Kr.
1 Nettoomsætning .....	20.573
2 Andre eksterne omkostninger.....	-26.013
<b>BRUTTORESULTAT</b> .....	<b>-5.440</b>
3 Andre finansielle indtægter .....	112.588
4 Andre finansielle omkostninger.....	-1.339
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>105.809</b>
5 Skat af årets resultat .....	-29.745
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>76.064</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>	
Overført resultat til næste år .....	76.064
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>76.064</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016  
AKTIVER

	2016 Kr.
6 Udlån i fremmed valuta .....	932.310
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>932.310</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>932.310</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>3.090</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>3.090</b>
<b>AKTIVER I ALT</b> .....	<b>935.400</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016  
PASSIVER

	2016 Kr.
Selskabskapital .....	50.000
Overkurs ved emission .....	700.000
Overført resultat.....	76.064
<b>7 EGENKAPITAL .....</b>	<b>826.064</b>
8 Hensættelse til udskudt skat .....	24.240
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER .....</b>	<b>24.240</b>
9 Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	14.263
10 Selskabsskat.....	5.505
11 Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	65.328
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>85.096</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>85.096</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>	<b>935.400</b>
12 Eventualforpligtelser	
13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	

## NOTER

	2015/16 Kr.
<b>1 Nettoomsætning</b>	
Honorarer, udført rådgivning .....	20.573
	<u>20.573</u>
<b>2 Andre eksterne omkostninger</b>	
Administrationsomkostninger:	
Bogførings- og regnskabsassistance .....	14.263
Juridisk assistance .....	11.250
Bankgebyrer .....	500
	<u>26.013</u>
<p>Selskabet har ikke afholdt nogen personaleudgifter i året 2015/16. Der har ikke været beskæftigede nogen fuldtidsansatte personer i 2015/16 i selskabet.</p>	
<b>3 Andre finansielle indtægter</b>	
Renteindtægter, udlån jf. gældsbreve.....	85.974
Kursregulering af udlån .....	26.614
	<u>112.588</u>
<b>4 Andre finansielle omkostninger</b>	
Renteudgifter, Danske Bank.....	11
Renteudgifter, selskabets ledelse .....	1.328
	<u>1.339</u>
<b>5 Skat af årets resultat</b>	
Beregnet skat af årets resultat .....	5.505
Regulering af udskudt skat, udgift .....	24.240
	<u>29.745</u>

## NOTER

	Udlån i fremmed valuta
<b>6 Andre finansielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris, primo.....	0
Tilgang i årets løb.....	905.696
Afgang i årets løb.....	0
	<hr/>
Kostpris 31. december 2016.....	905.696
	<hr/>
Årets opskrivninger, kursregulering vedr. USD/DKK.....	26.614
	<hr/>
Opskrivninger 31. december 2016.....	26.614
	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo.....	0
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	0
Årets af-/nedskrivninger.....	0
	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2016.....	0
	<hr/>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....</b>	<b><u>932.310</u></b>

	Kapital- regulering	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
<b>7 Egenkapital</b>			
Selskabskapital.....	50.000	0	50.000
Overkurs ved emission.....	700.000	0	700.000
Overført resultat.....	0	76.064	76.064
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	<b>750.000</b>	<b>76.064</b>	<b>826.064</b>
	<hr/>	<hr/>	<hr/>

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

Selskabskapitalen er indbetalt kontant ved stiftelsen den 18. december 2015 til en kurs på 1.500,00, hvorved en overkurs er realiseret på i alt kr. 700.000 i selskabet.

## NOTER

	<u>Regnskabs- mæssig værdi</u>	<u>Skatte- mæssig værdi</u>	<u>Midlertidig forskelle</u>
<b>8 Udskudt skat</b>			
Udskudte indtægter .....	85.974	0	85.974
	<u>85.974</u>	<u>0</u>	<u>85.974</u>
<b>Hensættelse til udskudt skat, 22% .....</b>			<u><u>18.914</u></u>
			2016 Kr.
<b>9 Leverandører af varer og tjenesteydelser</b>			
Skyldige omkostninger .....			14.263
			<u>14.263</u>
<b>10 Selskabsskat</b>			
Skat af årets resultat .....			5.505
			<u>5.505</u>
Selskabet har ikke betalt nogen acontoskat i regnskabsåret. Den skyldige selskabsskat forfalder til betaling i november 2017.			
<b>11 Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse</b>			
Mellemregning med Rind & Co. ApS .....			32.664
Mellemregning med direktør Jonas Hemmingsen.....			32.664
			<u>65.328</u>
<b>12 Eventualforpligtelser</b>			
Selskabet har ingen eventualforpligtelser pr. balancedagen.			
<b>13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>			
Selskabet har ikke foretaget nogen pantsætning af selskabets aktiver eller afgivet nogen sikkerhedsstillelser pr. balancedagen.			