

Nordhavn Coffee Roasters ApS

Skudehavnsvej 13, 2150 Nordhavn

CVR-nr. 37 88 55 92

Årsrapport

1. januar - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. juli 2018.

Jesper Søe
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

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

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nordhavn, den 6. juli 2018

Direktion

Ulrik Lund

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Nordhavn Coffee Roasters ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Nordhavn Coffee Roasters ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Grundlag for afkræftende konklusion

Ledelsen har aflagt årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift. Af note 1 i årsregnskabet om usikkerhed om going concern fremgår det, at den fortsatte drift forudsætter, at følgende væsentlige forudsætninger bliver opfyldt om tilgang af kunder, at selskabet kan opretholde deres kreditfaciliteter hos selskabets bankforbindelse, at selskabet kan opnå afdragsordning med SKAT samt at selskabet er i stand til at indgå ad hoc aftaler med selskabets øvrige kreditorer i det omfang det måtte være nødvendigt. Vi er ikke blevet forelagt tilstrækkelig dokumentation for ledelsens forventninger til førnævnte væsentlige forudsætninger. Vi tager derfor forbehold for, at årsregnskabet er aflagt efter forudsætning af fortsat drift.

Vi blev valgt som selskabets revisor på et tidspunkt efter regnskabsårets udløb, hvor det ikke var muligt at kontrollere den fysiske tilstedeværelse af varebeholdningerne pr. 31. december 2017. Selskabets lagerregistreringssystemer giver ikke i tilstrækkelig grad mulighed for at kontrollere varebeholdningernes tilstedeværelse tilbage i tiden. Endvidere har det ikke været muligt for os at kontrollere værdiansættelsen af varebeholdningerne pr. 31. december 2017. Det har ligeledes ikke været muligt for os at opnå bevis for varebeholdningernes tilstedeværelse og værdiansættelse pr. 31. december 2016. Som følge heraf tager vi forbehold for varebeholdningernes tilstedeværelse og værdiansættelse i balancen pr. 31. december 2017 og 31. december 2016, og den heraf afsmittende effekt på resultatopgørelsen for 2017 og 2016 samt egenkapitalen pr. 31. december 2017 og 31. december 2016.

Afkræftende konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Rapporteringsforpligtelser i henhold til erklæringsbekendtgørelsens § 7, stk. 2.

Selskabet har ikke foretaget korrekt indberetning af moms og afgifter, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors erklæringer

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Som det fremgår af afsnittet ”Grundlag for afkræftende konklusion”, er vores konklusion om årsregnskabet modificeret som følge af ovenstående forhold. Vi har konkluderet, at ledelsesberetningen af samme årsag ikke er retvisende i relation til de beløb og andre elementer, der er påvirket heraf.

København, den 6. juli 2018

BUUS JENSEN

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 16 11 90 40

Michael Markussen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. 34295

Selskabsoplysninger

Selskabet	Nordhavn Coffee Roasters ApS Skudehavnsvej 13 2150 Nordhavn
	CVR-nr.: 37 88 55 92
	Stiftet: 29. juni 2016
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Ulrik Lund
Revision	BUUS JENSEN, Statsautoriserede revisorer

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er kafferisteri m.m.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -343 t.kr. mod -122 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Ledelsen er opmærksom på at selskabet har tabt mere end halvdelen af den tegnede kapital, og at selskabet som følge heraf er omfattet af selskabslovens § 119 om kapitaltab. Ledelsen forventer at retablere kapitalgrundlaget ved egenindtjening.

Ledelsen henviser til note 1 i regnskabet, hvori ledelsen redegør for selskabets økonomiske situation.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nordhavn Coffee Roasters 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, vareforbrug samt andre 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 omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

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 kurstab 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.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres 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.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

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

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger 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 nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien 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 nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>1/1 - 31/12 2017</u>	<u>29/6 - 31/12 2016</u>
Bruttofortjeneste	208.248	-96.187
2 Personaleomkostninger	-494.836	-25.510
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-53.822	0
Driftsresultat	-340.410	-121.697
Andre finansielle indtægter	300	3
3 Øvrige finansielle omkostninger	-2.520	-77
Resultat før skat	-342.630	-121.771
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-342.630	-121.771
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-342.630	-121.771
Disponeret i alt	-342.630	-121.771

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	266.261	238.656
Materielle anlægsaktiver i alt	266.261	238.656
Anlægsaktiver i alt	266.261	238.656
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	417.463	23.846
Varebeholdninger i alt	417.463	23.846
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	105.485	16.535
Andre tilgodehavender	0	70.063
Tilgodehavender i alt	105.485	86.598
Likvide beholdninger	0	64.689
Omsætningsaktiver i alt	522.948	175.133
Aktiver i alt	789.209	413.789

Balance 31. december

Passiver		
Note	2017	2016
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	50.000	50.000
6 Overført resultat	-464.401	-121.771
Egenkapital i alt	-414.401	-71.771
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	274.524	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder	5.872	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	257.861	485.560
Gæld til associerede virksomheder	434.121	0
Anden gæld	231.232	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.203.610	485.560
Gældsforpligtelser i alt	1.203.610	485.560
Passiver i alt	789.209	413.789
1 Usikkerhed om going concern		
7 Eventualposter		

Noter

1/1 - 31/12 2017	29/6 - 31/12 2016
---------------------	----------------------

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har for regnskabsåret 2017 realiseret et resultat på -342 t.kr. og egenkapitalen udgør pr. 31. december 2017 -414 t.kr. Selskabet er som følge heraf omfattet af selskabslovens § 119 om kapitaltab.

Det er en væsentlig forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der bliver indgået nye kontrakter med kunder for at øge indtjeningen, at selskabet kan opretholde deres kreditfaciliteter hos selskabets bankforbindelse, at selskabet kan opnå afdragsordning med SKAT, samt at selskabet er i stand til at indgå ad hoc aftaler med selskabets øvrige kreditorer i det omfang det måtte være nødvendigt.

Ledelsen finder ovenstående forudsætninger realistiske, og finder det på baggrund heraf forsvarligt at videreføre selskabet, og aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætningen om selskabets fortsatte drift.

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	456.809	25.000
Andre omkostninger til social sikring	4.387	0
Personaleomkostninger i øvrigt	33.640	510
	<u>494.836</u>	<u>25.510</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>

3. Øvrige finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	<u>2.520</u>	<u>77</u>
	<u>2.520</u>	<u>77</u>

Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2017	238.656	0
Tilgang i årets løb	<u>81.427</u>	<u>238.656</u>
Kostpris 31. december 2017	<u>320.083</u>	<u>238.656</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	0	0
Årets afskrivninger	<u>-53.822</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>-53.822</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>266.261</u>	<u>238.656</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2017	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2017	-121.771	0
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-342.630</u>	<u>-121.771</u>
	<u>-464.401</u>	<u>-121.771</u>
7. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Eventualforpligtelser i alt		<u>t.kr.</u>
		<u>180</u>