

# Espresso Huset ApS

Rådhusstræde 4

1466 København K

CVR-nr. 37938874

## Årsrapport

17-08-2016 - 30-06-2017

(Opstillet uden revision eller review)

1. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 25-11-2017

---

Onur Karademir  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

**Espresso Huset ApS**

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 17-08-2016 - 30-06-2017 for Espresso Huset ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 17-08-2016 - 30-06-2017.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 25-11-2017

### **Direktion**

Onur Karademir  
Adm. direktør

**Espresso Huset ApS**

## **Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	Espresso Huset ApS Rådhusstræde 4 1466 København K
CVR-nr.	37938874
Stiftelsesdato	17-08-2016
Regnskabsår	17-08-2016 - 30-06-2017
<b>Direktion</b>	Onur Karademir, Adm. direktør

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive restauration, take away og kaffebar.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 17-08-2016 - 30-06-2017 udviser et resultat på kr. -94.170, og selskabets balance pr. 30-06-2017 udviser en balancesum på kr. 421.795, og en egenkapital på kr. -44.169.

Selskabets fortsatte drift er afhængig af fortsat og uformindsket finansieringstilsagn fra långiverne. Selskabets ledelse har ingen indikationer på eller forventninger om, at selskabets långivere vil reducere deres finansieringstilsagn til selskabet.

Selskabets omsætningsaktiver inklusiv driftsaktivitet for det kommende år, vurderes på dette grundlag at være tilstrækkelige til at dække de reele korte gældsforpligtelser, således at selskabet løbende kan betale dets forpligtelser ved forfald. På dette grundlag aflægges årsegnskabet baseret på fortsat drift.

Ledelsen er opmærksom på, at selskabet har tabt mere end 50 % af selskabskapitalen.

Ledelsen har indenfor 6 måneder, efter kapitaltabs konstatering, afholdt en ekstraordinær generalforsamling, hvorpå selskabets ledelse har redegjort for den økonomiske plan for reetablering af selskabskapitalen.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

### Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Espresso Huset ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Da regnskabsåret 2016/17 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

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.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

### Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger og lignende omkostninger samt af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	10 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der foretages nedskrivningstest på goodwill, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for den aktivitet eller det forretningsområde, som goodwill relaterer sig til. Goodwill nedskrives til det højeste af kapitalværdien og nettosalgsprisen for den aktivitet eller det forretningsområde, som goodwill knytter sig til (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Goodwill afskrives over den forventede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 10 år og er længst for erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og forventet lang indtjeningsprofil.

#### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

Indretning af lejede lokaler: 5 år

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Andre tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kontantkasse.

#### Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.



## Anvendt regnskabspraksis

### Hensatte forpligtelser

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

### Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### Anden gæld

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

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Espresso Huset ApS

### Resultatopgørelse

	Note	2016/17 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>155.932</b>
Personaleomkostninger	1	-245.755
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-27.000
<b>Driftsresultat</b>		<b>-116.823</b>
Finansielle omkostninger	2	-2.633
<b>Resultat før skat</b>		<b>-119.455</b>
Skat af årets resultat	3	25.286
<b>Årets resultat</b>		<b>-94.169</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat		-94.169
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-94.169</b>

Espresso Huset ApS

Balance 30. juni 2017

	Note	2017 kr.
<b>Aktiver</b>		
Goodwill		185.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>185.000</b>
Indretning af lejede lokaler		68.000
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>68.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>253.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		15.849
Udskudte skatteaktiver		25.286
Andre tilgodehavender		7.125
Periodeafgrænsningsposter		42.634
<b>Tilgodehavender</b>		<b>90.894</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>77.901</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>168.795</b>
<b>Aktiver</b>		<b>421.795</b>

Espresso Huset ApS

Balance 30. juni 2017

	Note	2017 kr.
<b>Passiver</b>		
Virksomhedskapital	4	50.000
Overført resultat	5	-94.169
<b>Egenkapital</b>		<b>-44.169</b>
Anden gæld		350.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>350.000</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.474
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		39.673
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		67.817
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>115.964</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>465.964</b>
<b>Passiver</b>		<b>421.795</b>
Usikkerhed om going concern	6	
Eventualforpligtelser	7	

## Noter

2016/17

**1. Personaleomkostninger**

Lønninger	228.068
Andre omkostninger til social sikring	5.966
Andre personaleomkostninger	11.721
	<u>245.755</u>

Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>1</u>
-----------------------------------	----------

**2. Finansielle omkostninger**

Andre finansielle omkostninger	2.633
	<u>2.633</u>

**3. Skat af årets resultat**

Reg. af udskudt skat	-25.286
	<u>-25.286</u>

**4. Virksomhedskapital**

Årets tilgang	50.000
Saldo ultimo	<u>50.000</u>

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i løbet af regnskabsåret.

**5. Overført resultat**

Årets tilgang	-94.169
Saldo ultimo	<u>-94.169</u>

**6. Usikkerhed om going concern**

Selskabets fortsatte drift er afhængig af fortsat og uformindsket finansieringstilsagn fra långiverne. Selskabets ledelse har ingen indikationer på eller forventninger om, at selskabets långivere vil reducere deres finansieringstilsagn til selskabet.

Selskabets omsætningsaktiver inklusiv driftsaktivitet for det kommende år, vurderes på dette grundlag at være tilstrækkelige til at dække de reele korte gældsforpligtelser, således at selskabet løbende kan betale dets forpligtelser ved forfald. På dette grundlag aflægges årsegnskabet baseret på fortsat drift.

**7. Eventualforpligtelser**

Ledelsen er opmærksom på, at selskabet har tabt mere end 50 % af selskabskapitalen.

Ledelsen har indenfor 6 måneder, efter kapitaltabs konstatering, afholdt en ekstraordinær generalforsamling, hvorpå selskabets ledelse har redegjort for den økonomiske plan for reetablering af selskabskapitalen.