

## **Oubu Coffee IVS**

Blomstervænget 13

5610 Assens

CVR-nr. 38044826

## **Årsrapport 21.09.2016 - 31.12.2017**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 14.06.2018

### **Dirigent**

---

Navn: Courtney Oliver Benjamin Bramwell

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016/2017	6
Balance pr. 31.12.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2016/2017	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Oubu Coffee IVS  
Blomstervænget 13  
5610 Assens

CVR-nr.: 38044826  
Hjemsted: Assens  
Regnskabsår: 21.09.2016 - 31.12.2017

### Bestyrelse

Per Harkjaer, formand  
Courtney Oliver Benjamin Bramwell, næstformand  
Carrington Peter Morgan  
Timothy Coller Sinclair  
Pia Jespersen Bramwell  
Lars Egedal

### Direktion

Courtney Oliver Benjamin Bramwell  
Pia Jespersen Bramwell

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Tværkajen 5  
Postboks 10  
5100 Odense C

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 21.09.2016 - 31.12.2017 for Oubu Coffee IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 21.09.2016 - 31.12.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Assens, den 14.06.2018

### Direktion

Courtney Oliver Benjamin  
Bramwell

Pia Jespersen Bramwell

### Bestyrelse

Per Harkjaer  
formand

Courtney Oliver Benjamin  
Bramwell  
næstformand

Carrington Peter Morgan

Timothy Coller Sinclair

Pia Jespersen Bramwell

Lars Egedal

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Oubu Coffee IVS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Oubu Coffee IVS for regnskabsåret 21.09.2016 - 31.12.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 21.09.2016 - 31.12.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi gør opmærksom på note 1 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at selskabets fortsatte drift er betinget af, at der realiseres væsentlige salg af varebeholdninger eller at der opnås anden finansiering. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at salget forløber som budgetteret og at størstedelen af selskabets varebeholdninger pr. 31.12.2017 omsættes i løbet af 2018 eller at der opnås anden finansiering således selskabet har tilstrækkelig likviditet til at fastsætte driften. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

## Den uafhængige revisors erklæringer

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.

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

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 14.06.2018

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Anders Flou

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne32777

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i import og salg af kaffe m.fl. fra Jamaica og dertilhørende aktiviteter.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har realiseret et underskud på 1.645 t.kr., hvilket ledelsen anser for ikke tilfredsstillende.

Selskabet har tab mere end 50% af sin egenkapital og er som følge heraf omfattet af selskabslovens §119 omkring kapitaltab. Det er selskabets forventning, at selskabskapitalen kan reetableres via egen indtjening i de kommende regnskabsår.

### Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Selskabets fortsatte drift er betinget af at der realiseres væsentlige salg af varebeholdninger. Det er ledelsens vurdering at selskabet på baggrund af forskellige markedstiltag og fokusering på omsætning, herunder indgåelse af nye kontrakter med større kunder, vil kunne realisere væsentlige salg af varebeholdninger.

Selskabets ledelse har endvidere fokus på selskabets likviditet fremadrettet og har på baggrund heraf indgået nye aftaler med kreditinstutter i øvrigt. Herudover er der ligeledes igangsat andre tiltag der ligeledes vil bidrage positivt til selskabets likviditet.

På baggrund af ovenstående tiltag er det ledelsens vurdering at selskabets årsrapport kan aflægges på going concern basis.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse for 2016/2017

	<u>Note</u>	<u>2016/2017</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste/tab</b>		<b>(467.196)</b>
Personaleomkostninger	2	(673.716)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(57.312)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(1.198.224)</b>
Andre finansielle indtægter		28.798
Andre finansielle omkostninger		<u>(475.516)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(1.644.942)</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat		<u>(1.644.942)</u>
		<b><u>(1.644.942)</u></b>



**Balance pr. 31.12.2017**

	<u>Note</u>	<u>2016/2017</u> <u>kr.</u>
Goodwill		238.635
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	4	<b>238.635</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.453
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>1.453</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>240.088</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		1.688.339
Forudbetalinger for varer		310.385
<b>Varebeholdninger</b>		<b>1.998.724</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		123
Andre tilgodehavender		21.081
<b>Tilgodehavender</b>		<b>21.204</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>276.401</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.296.329</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.536.417</b>

**Balance pr. 31.12.2017**

	<u>Note</u>	<u>2016/2017</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		100
Overført overskud eller underskud		<u>(1.644.942)</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>(1.644.842)</u></b>
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	6	1.917.972
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		<u>1.718.457</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	7	<b><u>3.636.429</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		158.916
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		88.487
Anden gæld		<u>297.427</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>544.830</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>4.181.259</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>2.536.417</u></b>
Going concern	1	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8	

**Egenkapitaloppgørelse for 2016/2017**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Indskudt ved stiftelse	100	0	100
Årets resultat	0	(1.644.942)	(1.644.942)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>100</b>	<b>(1.644.942)</b>	<b>(1.644.842)</b>

## Noter

### 1. Going concern

Selskabets fortsatte drift er betinget af at der realiseres væsentlige salg af varebeholdninger. Det er ledelsens vurdering at selskabet på baggrund af forskellige markedstiltag og fokusering på omsætning, herunder indgåelse af nye kontrakter med større kunder, vil kunne realisere væsentlige salg af varebeholdninger.

Selskabets ledelse har endvidere fokus på selskabets likviditet fremadrettet og har på baggrund heraf indgået nye aftaler med kreditinstutter i øvrigt. Herudover er der ligeledes igangsat andre tiltag der ligeledes vil bidrage positivt til selskabets likviditet.

På baggrund af ovenstående tiltag er det ledelsens vurdering at selskabets årsrapport kan aflægges på going concern basis.

	<b>2016/2017</b>
	<b>kr.</b>
<b>2. Personaleomkostninger</b>	
Gager og lønninger	646.838
Pensioner	5.396
Andre omkostninger til social sikring	9.442
Andre personaleomkostninger	12.040
	<b>673.716</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>1</b>

	<b>2016/2017</b>
	<b>kr.</b>
<b>3. Af- og nedskrivninger</b>	
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	56.150
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	1.162
	<b>57.312</b>

## Noter

	<b>Goodwill kr.</b>
<b>4. Immaterielle anlægsaktiver</b>	
Tilgange	294.785
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>294.785</b>
Årets afskrivninger	(56.150)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(56.150)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>238.635</b>
	<b>Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.</b>
<b>5. Materielle anlægsaktiver</b>	
Tilgange	2.615
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>2.615</b>
Årets afskrivninger	(1.162)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(1.162)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.453</b>

### 6. Gæld til kreditinstitutter i øvrigt

Afdrag og renter på gæld til kreditinstitutter i øvrigt forfalder først til betaling i 2019.

### 7. Langfristede gældsforpligtelser

Al langfristede gæld forfalder til betaling indenfor 5 år.

### 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for langfristet gæld er deponeret virksomhedspant nom. 2.000 t.kr. i driftsmidler, goodwill, varebeholdninger og tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Dette er selskabets første regnskabsperiode.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

#### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

#### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

#### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder nettokurstab transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Goodwill

Goodwill er positive forskelsbeløb mellem kostpris og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser i virksomhedsovertagelser. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Brugstiderne er fastlagt ud fra en vurdering af i hvilket omfang, der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil og i hvilket omfang goodwillbeløbet inkluderer tidsbegrænsede immaterielle ressourcer, som det ikke har været muligt at udskille og indregne som særskilte aktiver. Brugstiderne revurderes årligt. De anvendte afskrivningsperioder udgør 7 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.