

CUB Coffee Bar ApS

Boldhusgade 6
1062 København K

CVR-nr. 38 76 43 30

Årsrapport 2017/18

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 10/8 2019

Christian

Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|-------------------------------------------------|-------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5-8 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10-11 |
| Noter | 12-15 |

Ledespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017/18 for CUB Coffee Bar ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017/18.

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

Ledelsen har fravalgt revision for det kommende regnskabsår og vurderer betingelserne herfor for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 10/5 2019

Direktion:



Christian Deichgræber



Peter Qvist Lessel

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i CUB Coffee Bar ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for CUB Coffee Bar ApS for regnskabsåret 3. juli 2017 – 31. december 2018 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 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.

Gentofte, den 10/5 2019
V & Co Revision
CVR-nr. 34 62 23 10
mne31478



Thomas Viscovich
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

CUB Coffee Bar ApS
Boldhusgade 6
1062 København K

CVR-nr.: 38 76 43 30
Stiftet: 3. juli 2017
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. januar – 31. december
1.Regnskabsår: 3. juli 2017 – 31. december 2018

Direktion

Christian Deichgræber
Peter Qvist Lessøl

Revision

V & Co Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Smakkegårdsvej 217
2820 Gentofte

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive virksomhed med kafferistning, kaffebar, kaffe-konsulentvirksomhed samt hertil relateret virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende. Det er selskabets 1. regnskabsår, så det er præget af omkostninger til opstart.

Ledelsen forventer at reetablere selskabskapitalen via selskabets fortsatte drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Årsrapporten for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

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 og nedskrivninger.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjenesten

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter, fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær aktivitet i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder fortjeneste på anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til kontorhold mv.

Personaleomkostninger mv.

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær aktivitet i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder tab på anlægsaktiver.

Finansielle poster

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, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede markedsposition og indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuelt restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-8 år, restværdi 0-20%

Aktiver med en kostpris på under 13 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Værdiforringelser af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer for værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og

forventede nettopengestrømme ved salg af aktiver eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpemateriale omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventet tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen baseret for den for indeværende års anvendte skattesats.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Omregning af fremmed valuta

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

Tilgodehavender og gældsforpligtelser i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles

Anvendt regnskabspraksis

til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse

for perioden 3. juli 2017 - 31. december 2018

| Note | 2017/18 kr. |
|------|-------------------------------------------------------------------|
| | 1.878.633 |
| | BRUTTOFORTJENESTE |
| 1 | Personaleomkostninger -2.010.793 |
| | Afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver -55.699 |
| | -187.859 |
| | DRIFTSRESULTAT |
| 2 | Finansielle indtægter 0 |
| 3 | Finansielle omkostninger -7.833 |
| | -195.692 |
| | RESULTAT FØR SKAT |
| 4 | Skat af årets resultat 0 |
| | -195.692 |
| | ÅRETS RESULTAT |
| | FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING: |
| | Udbytte for regnskabsåret 0 |
| | Overført resultat -195.692 |
| | -195.692 |
| | DISPONERET I ALT |

| AKTIVER | | 2018 |
|----------------|-----------------------------------------|----------------|
| Note | | kr. |
| | Goodwill | 119.624 |
| 5 | Immaterielle anlægsaktiver | 119.624 |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 131.100 |
| 6 | Materielle anlægsaktiver | 131.100 |
| | ANLÆGSAKTIVER | 250.724 |
| | Råvarer og hjælpematerialer | 8.750 |
| | Varebeholdninger | 8.750 |
| | Tilgodehavender fra salg | 28.816 |
| | Andre tilgodehavender | 64.827 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 19.266 |
| | Tilgodehavender | 112.909 |
| | Likvide beholdninger | 13.968 |
| | OMSÆTNINGSAKTIVER | 135.627 |
| | AKTIVER | 386.351 |

Balance

pr. 31. december 2018

PASSIVER

2018

kr.

Note

| | | |
|----|----------------------------------------------|-----------------|
| | | 50.000 |
| | Selskabskapital | 0 |
| | Overkurs ved emission | -195.692 |
| | Overført resultat | 0 |
| | Foreslået udbytte for regnskabsåret | <u>0</u> |
| 7 | EGENKAPITAL | -145.692 |
| | | <u>0</u> |
| | Hensættelse til udskudt skat | 0 |
| | HENSATTE FORPLIGTELSER | 0 |
| | | <u>321.437</u> |
| | Gæld til kreditinstitutter | 48.397 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 0 |
| | Selskabsskat | 162.209 |
| | Anden gæld | <u>0</u> |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | 532.043 |
| | | <u>532.043</u> |
| | GÆLDSFORPLIGTELSER | 532.043 |
| | | <u>386.351</u> |
| | PASSIVER | 386.351 |
| 8 | Eventualposter mv. | |
| 9 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | |
| 10 | Kapitaltab og fortsat drift | |

2017/18
kr.

1 Personalemkostninger

| | |
|-----------------------------------------|-------------------------|
| Løn og gager | 1.973.112 |
| Pension | 0 |
| Andre omkostninger til sociale sikring | <u>37.681</u> |
| | <u>2.010.793</u> |
| | |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit | <u>6</u> |

2 Finansielle indtægter

| | |
|------------------------------------------|-----------------|
| Renteindtægter, tilknyttede virksomheder | 0 |
| Andre finansielle indtægter | <u>0</u> |
| | <u>0</u> |

3 Finansielle omkostninger

| | |
|---------------------------------------------|---------------------|
| Renteomkostninger, tilknyttede virksomheder | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | <u>7.833</u> |
| | <u>7.833</u> |

4 Skat af årets resultat

| | |
|------------------------------------------------|-----------------|
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 0 |
| Regulering af udskudt skat | 0 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | <u>0</u> |
| | <u>0</u> |

Noter

2018
kr.

5 Immaterielle anlægsaktiver mv.

| | Goodwill |
|----------------------------------------------------|----------------|
| Kostpris 3. juli 2017 | 0 |
| Tilgang | 135.423 |
| Afgang | 0 |
| Kostpris 31. december 2018 | 135.423 |
| Afskrivninger 3. juli 2017 | 0 |
| Årets afskrivninger | 15.799 |
| Tilbageførte afskrivninger på årets afgang | 0 |
| Afskrivninger 31. december 2018 | 15.799 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2018 | 119.624 |

2018
kr.**6 Materielle anlægsaktiver**

| | <u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> |
|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
| Kostpris 3. juli 2017 | 0 |
| Tilgang | 171.000 |
| Afgang | <u>0</u> |
| Kostpris 31. december 2018 | <u>171.000</u> |
| Afskrivninger 3. juli 2017 | 0 |
| Årets afskrivninger | 39.900 |
| Tilbageførte afskrivninger på årets afgang | <u>0</u> |
| Afskrivninger 31. december 2018 | <u>39.900</u> |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2018 | <u>131.100</u> |

2018
kr.

7 Egenkapital

| | 3/7 2017 | Udbetalt udbytte | Forslag til årets resultat- fordeling | 31/12 2018 |
|-----------------------|---------------|---------------------|---------------------------------------------|-----------------|
| Selskabsskapital | 50.000 | | | 50.000 |
| Overkurs ved emission | 0 | | | 0 |
| Overført resultat | 0 | | -195.692 | -195.692 |
| Henlagt til udbytte | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 50.000 | 0 | -195.692 | -145.692 |

8 Eventualposter mv.

Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Lejeforpligtelsen i opsigelsesperioden, som er 6 måneder, udgør t.kr. 65.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen oplyste forhold.

10 Kapitaltab og fortsat drift

Ledelsen forventer at reetablere selskabskapitalen via selskabets fortsatte drift.