

Core Of Coffee ApS

Borgerdiget 11

2730 Herlev

CVR-nr. 39351986

Årsrapport for 2019

2. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 30-08-2020

Helle Behrndtz Jensen
Dirigent

Core Of Coffee ApS

Indholdsfortegnelse

| | |
|--------------------------|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Virksomhedsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

Core Of Coffee ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2019 - 31-12-2019 for Core Of Coffee ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2019 - 31-12-2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 30-08-2020

Direktion

Helle Behrndtz Jensen
Adm. direktør

Steen Hangaard Jensen
Direktør

Core Of Coffee ApS

Virksomhedsoplysninger

| | |
|----------------------|---|
| Virksomheden | Core Of Coffee ApS Borgerdiget 11 2730 Herlev |
| CVR-nr. | 39351986 |
| Stiftelsesdato | 14-02-2018 |
| Hjemsted | Herlev |
| Regnskabsår | 01-01-2019 - 31-12-2019 |
| Direktion | Helle Behrndtz Jensen, Adm. direktør Steen Hangaard Jensen, Direktør |
| Pengeinstitut | Arbejdernes Landsbank |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at producere og forhandle produkter inden for kaffe samt andre produkter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2019 - 31-12-2019 udviser et resultat på kr. 59.772, og selskabets balance pr. 31-12-2019 udviser en balancesum på kr. 421.207, og en egenkapital på kr. 127.884.

Ledelsen vurderer årets resultat som tilfredsstillende.

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.

Betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Core Of Coffee ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 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 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

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre 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, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning, herunder råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

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 |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 2-3 år | 0% |

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealisationsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

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 provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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.

Core Of Coffee ApS

Resultatopgørelse

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|---|------|----------------|---------------|
| Bruttofortjeneste | | 113.408 | 37.522 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -19.667 | -10.722 |
| Driftsresultat | | 93.741 | 26.800 |
| Andre finansielle indtægter | 1 | 11 | 100 |
| Finansielle omkostninger | 2 | -5.914 | -3.934 |
| Resultat før skat | | 87.838 | 22.966 |
| Skat af årets resultat | 3 | -28.066 | -4.854 |
| Årets resultat | | 59.772 | 18.112 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 59.772 | 18.112 |
| Resultatdisponering | | 59.772 | 18.112 |

Core Of Coffee ApS

Balance 31. december 2019

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 4 | 18.611 | 38.278 |
| Materielle anlægsaktiver | | 18.611 | 38.278 |
| Anlægsaktiver | | 18.611 | 38.278 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 25.000 | 31.760 |
| Varebeholdninger | 5 | 25.000 | 31.760 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 32.416 | 30.137 |
| Andre tilgodehavender | | 13.600 | 2.845 |
| Tilgodehavender | | 46.016 | 32.982 |
| Likvide beholdninger | | 331.580 | 138.850 |
| Omsætningsaktiver | | 402.596 | 203.592 |
| Aktiver | | 421.207 | 241.870 |

Core Of Coffee ApS

Balance 31. december 2019

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | 7 | 77.884 | 18.112 |
| Egenkapital | | 127.884 | 68.112 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 108.747 | 103.500 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 8 | 108.747 | 103.500 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 123.206 | 33.226 |
| Selskabsskat | | 28.080 | 4.854 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 16.753 | 16.779 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 16.537 | 15.399 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 184.576 | 70.258 |
| Gældsforpligtelser | | 293.323 | 173.758 |
| Passiver | | 421.207 | 241.870 |
| Eventualforpligtelser | 9 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 10 | | |

Noter

| | 2019 | 2018 |
|--|----------------|----------------|
| 1. Finansielle indtægter | | |
| Andre finansielle indtægter | 11 | 100 |
| | 11 | 100 |
| 2. Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 5.914 | 3.934 |
| | 5.914 | 3.934 |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 28.080 | 4.854 |
| Selskabsskat vedr tidligere år | -14 | 0 |
| | 28.066 | 4.854 |
| 4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris primo | 49.000 | 0 |
| Tilgang i årets løb, herunder forbedringer | 0 | 49.000 |
| Kostpris ultimo | 49.000 | 49.000 |
| Af- og nedskrivninger primo | -10.722 | 0 |
| Årets afskrivninger | -19.667 | -10.722 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | -30.389 | -10.722 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 18.611 | 38.278 |
| 5. Varebeholdninger | | |
| <i>Varebeholdninger er opgjort således:</i> | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | 25.000 | 31.760 |
| Varebeholdninger i alt | 25.000 | 31.760 |
| 6. Virksomhedskapital | | |
| Saldo primo | 50.000 | 0 |
| Årets tilgang | 0 | 50.000 |
| Saldo ultimo | 50.000 | 50.000 |
| Selskabskapitalen har været uændret siden selskabet blev etableret for 2 år siden. | | |
| 7. Overført resultat | | |
| Saldo primo | 18.112 | 0 |
| Årets tilgang | 59.772 | 18.112 |
| Saldo ultimo | 77.884 | 18.112 |

Noter

| | 2019 | 2018 | |
|---|-------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|
| 8. Langfristede gældsforpligtelser | | | |
| | Forfald efter 1 år | Forfald indenfor 1 år | Forfald efter 5 år |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 108.747 | 0 | 108.747 |
| | 108.747 | 0 | 108.747 |

9. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for La Orquidea Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.