

Nordic Roast ApS

c/o Morten Gamborg-Nielsen, Vingårds Alle 18, 2900 Hellerup

CVR-nr. 39 59 51 84

Årsrapport

1. januar - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. februar 2020.

Morten Gamborg-Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Nordic Roast 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 24. februar 2020

Direktion

Morten Gamborg-Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Nordic Roast ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Nordic Roast ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse og balance, egenkapitalopgørelse.

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.

København, den 24. februar 2020

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Henrik Juul Thomsen

statsautoriseret revisor
mne33734

Selskabsoplysninger

Selskabet

Nordic Roast ApS
c/o Morten Gamborg-Nielsen
Vingårds Alle 18
2900 Hellerup

CVR-nr.: 39 59 51 84
Stiftet: 24. maj 2018
Hjemsted: Gentofte
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Morten Gamborg-Nielsen

Revisor

Redmark
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dirch Passers Allé 76
2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten i selskabet er salg af kaffe, te og tilbehør, herunder engrossalg og salg til eksport.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 409.031 kr. mod 130.950 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 219.480 kr. mod 100.612 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning, er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>1/1 - 31/12</u> <u>2019</u>	<u>24/5 - 31/12</u> <u>2018</u>
Bruttofortjeneste	409.031	130.950
1 Personaleomkostninger	-121.656	0
Resultat før finansielle poster	287.375	130.950
Andre finansielle indtægter	472	0
Øvrige finansielle omkostninger	-1.113	0
Resultat før skat	286.734	130.950
Skat af årets resultat	-67.254	-30.338
Årets resultat	219.480	100.612
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	200.000	0
Overføres til overført resultat	19.480	100.612
Disponeret i alt	219.480	100.612

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	143.532	0
Varebeholdninger i alt	143.532	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.445	521.205
Andre tilgodehavender	1.094	0
Tilgodehavender i alt	4.539	521.205
Likvide beholdninger	1.203.576	547.213
Omsætningsaktiver i alt	1.351.647	1.068.418
Aktiver i alt	1.351.647	1.068.418

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	55.556	55.556
Overført resultat	189.536	170.056
Foreslået udbytte for regnskabsåret	200.000	0
Egenkapital i alt	<u>445.092</u>	<u>225.612</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	737.809	754.390
Selskabsskat	67.254	30.338
Anden gæld	101.492	58.078
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>906.555</u>	<u>842.806</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>906.555</u>	<u>842.806</u>
Passiver i alt	<u>1.351.647</u>	<u>1.068.418</u>
2 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
3 Eventualposter		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomhedskapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	50.000	0	0	0	50.000
Kontant kapitaludvidelse	5.556	69.444	0	0	75.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	100.612	0	100.612
Årets overkurs, flyttes til overført resultat	0	-69.444	0	0	-69.444
Årets overkurs	0	0	69.444	0	69.444
Egenkapital 1. januar 2019	55.556	0	170.056	0	225.612
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	19.480	200.000	219.480
	55.556	0	189.536	200.000	445.092

Noter

	1/1 - 31/12 2019	24/5 - 31/12 2018
	<u> </u>	<u> </u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	119.432	0
Andre omkostninger til social sikring	<u>2.224</u>	<u>0</u>
	<u>121.656</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>0</u>
2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2019.		
3. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Selskabet har ingen væsentlige eventualforpligtelser pr. 31. december 2019.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nordic Roast 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning ved salg af varer 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, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Overkurs ved emission

Overkurs ved emission omfatter beløb, der er indbetalt som overkurs i henhold til tegning af kapitalandele. Omkostninger ved en gennemført emission fradrages i overkursbeløbet. Overkursreserven kan benyttes til udbytte, fondsemission og dækning af underskud.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres mod regnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtdig.

Gældsforpligtelser

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