

Coffee Break ApS

(CVR-nr. 17 55 85 36)

Baldershøj 17 B, 2635 Ishøj

Årsrapport for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015

(22. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. maj 2016, hvor det blev besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres jfr. ledelsespåtegningen.



Bjarne Nielsen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 1

Påtegninger

Ledelsespåtegning 2

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 3

Årsregnskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis 4 - 6

Resultatopgørelse 7

Balance 8 - 9

Noter 10 - 12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Coffee Break ApS Baldershøj 17 B 2635 Ishøj
Hjemsted	Ishøj
CVR-nr.	17 55 85 36
Regnskabsår	01.01 - 31.12
Bestyrelse	Ingen
Direktion	Direktør John Jensen Direktør Bjarne Nielsen
Kapitalejere	Mandse Holding ApS Mosebækkevej 5 2605 Brøndby Donner Holding ApS Auroravej 14 2610 Rødovre
Revisor	Rev og Råd ApS Bymidten 80 3500 Værløse CVR-nr. 32 94 26 60
Bank	Arbejdernes Landsbank Filialen på Nørrebro Nørrebrogade 62 2200 København N

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Coffee Break ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

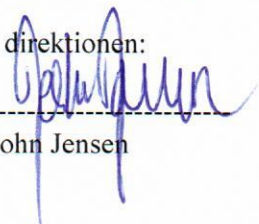
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Det indstilles på generalforsamlingen den 23. maj 2016, at årsregnskabet for 2016 ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ishøj den 18. maj 2016

I direktionen:



John Jensen



Bjarne Nielsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Til kapitalejerne af Coffee Break ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Coffee Break ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

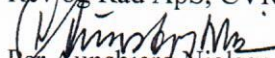
Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder. Dette kræver, at vi overholder revisorloven og revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik 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 i 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 udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet. Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Værløse den 18. maj 2016

Revisors Råd ApS, CVR-nr. 32 94 26 60


Per Aunsbjerg Nielsen

Registreret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B, med de lempelser og tilvalg, der beskrives nedenfor.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 enkel regnskabspost nedenfor.

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.

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.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta måles til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakurs reguleringer indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet i beretningsform (artsopdelt).

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise omsætningen i regnskabet, jfr. regnskabslovens § 32. Bruttofortjenesten anført i resultatopgørelsen, er således en sammendragning af nettoomsætningen, vareforbruget og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder salgsfremmende omkostninger, administrations omkostninger, lokale omkostninger og autoomkostninger.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter regnskabsmæssigt tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Operationelt leasede aktiver

De årlige leasingydelse omkostningsføres i resultatopgørelsen.
Forpligtelserne i henhold til leasingaftalerne oplyses i note 10 om eventualforpligtelser.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, gebyrer samt nedskrivning af debitorer.

Skat af årets resultat

Årets skat som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Årets aktuelle skat er afsat med 23,50%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Indretning lejede lokaler	10 år.	0%
Driftsmidler og inventar	5 år.	0%

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Materielle anlægsaktiver (fortsat)

Aktiver med anskaffelsespris på under kr. 12.800 pr. enhed omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Varebeholdninger.

Råvarer og hjælpematerialer m.v. måles til kostpris eller til nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere. Kostprisen beregnes efter FIFO-princippet, der medfører, at de senest erhvervede varer anses for værende i behold.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal 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

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af kassebeholdninger og indestående i pengeinstitut. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Likvide beholdninger er afstemt. Det er dog ikke fysisk muligt at afstemme kassebeholdningerne, da disse befinder sig i automater i togene. Kassebeholdningerne i togene er opgjort til en fast beholdning pr. automat. Differencen mellem de faste beholdninger og optalte beholdninger i togene bogføres som salg.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt variabelt forrentede gældsforpligtelser svarer til den nominelle værdi.

Forslag til udbytte

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens § 48 valgt at indregne ledelsens forslag til udbytte som gæld i balancen.

RESULTATOPGØRELSE FOR JANUAR - 31. DECEMBER 2015

<u>Jfr.</u> <u>side</u>		<u>Note</u>	<u>2014</u>
	BRUTTOFORTJENESTE		3.074.075
10	Personaleomkostninger	2	2.617.965
	Af - nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		156.291
	Andre driftsomkostninger		15.670
			<hr/>
	RESULTAT FØR FINANSIERING		284.149
10	Finansielle indtægter	3	12.734
10	Finansielle omkostninger	4	74.519
			<hr/>
	RESULTAT FØR SKAT		222.364
11	Skat	5	55.571
			<hr/>
	ÅRETS RESULTAT		166.793
			<hr/> <hr/>
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat		166.793
	Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelse		0
			<hr/>
			166.793
			<hr/> <hr/>
			644.162
			<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

		AKTIVER		

<u>Jfr.</u>				
<u>side</u>		<u>Note</u>		<u>31.12.14</u>
	Driftsmidler og inventar		149.903	248.701
	Indretning lejede lokaler		33.597	41.064
			-----	-----
	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		183.500	289.765
			-----	-----
	Depositum		42.250	42.250
			-----	-----
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER		42.250	42.250
			-----	-----
	ANLÆGSAKTIVER I ALT		225.750	332.015
			-----	-----
	Varelager		757.915	796.046
			-----	-----
	VAREBEHOLDNINGER I ALT		757.915	796.046
			-----	-----
11	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6	746.010	624.220
12	Udskudt skatteaktiv	8	46.644	60.583
	Andre tilgodehavender		27.529	9.700
	Periodeafgrænsningsposter		52.962	63.679
			-----	-----
	TILGODEHAVENDER I ALT		873.145	758.182
			-----	-----
	LIKVIDE BEHOLDNINGER		959.037	1.276.761
			-----	-----
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		2.590.097	2.830.989
			-----	-----
	AKTIVER I ALT		2.815.847	3.163.004
			=====	=====

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

PASSIVER

<u>Jfr.</u> <u>side</u>		<u>Note</u>		<u>31.12.14</u>
11	SELSKABSKAPITAL	7	125.000	125.000
11	OVERFØRT RESULTAT	7	185.263	18.470
11	EGENKAPITAL I ALT	7	310.263	143.470
12	Udskudt skat	8	0	0
	HENSÆTTELSER I ALT		0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser		517.204	291.004
	Gæld til moderselskab		0	1.150.646
	Gæld til associerede virksomheder		1.222.790	0
	Skyldig skat		41.632	0
	Skyldigt sambeskatningsbidrag, 2015		0	224.700
	Anden gæld		723.958	703.184
	Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	650.000
	KORTFRISTET GÆLD I ALT		2.505.584	3.019.534
	GÆLD I ALT		2.505.584	3.019.534
	PASSIVER I ALT		2.815.847	3.163.004
10	Oplysninger om hovedaktivitet	1		
12	Oplysninger om pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
12	Eventualforpligtelser	10		

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

2014

1. Virksomhedens væsentlige aktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at drive handel og udlejning af automater.

2. Personaleomkostninger:

Gager og lønninger		2.418.693	2.407.186
Regulering feriepengeforpligtigelse		1.300	- 3.900
		<hr/>	<hr/>
		2.419.993	2.403.286
Pension	134.700		133.200
ATP	19.440		19.440
Sociale bidrag	43.832	197.972	47.686
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
		2.617.965	2.603.612
Modtaget lønrefusion		0	- 7.324
		<hr/>	<hr/>
		2.617.965	2.596.288
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Der har i gennemsnit været 6 beskæftiget omregnet til fuldtid.

3. Finansielle indtægter:

Renteindtægt, bank		301	3.422
Renteindtægt, debitorer		0	897
Renteindtægt, "Skattekonto"		0	2
Indgået tidligere afskrevet debitorer		0	3.536
Kursregulering		12.433	0
		<hr/>	<hr/>
		12.734	7.857
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

4. Finansielle omkostninger:

Renteudgift, bank		2.533	2.069
Renteudgift, moderselskab		0	26.576
Renteudgift, associerede virksomheder		47.444	0
Renteudgift, "Skattekonto"		13	603
Gebyrer		2.702	2.545
Kursregulering		0	14.438
Tab på debitorer		62.577	1.106
Regulering hensættelse til tab på debitorer		- 40.750	10.750
		<hr/>	<hr/>
		74.519	58.087
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN20145. Skat:

De i årsrapporten opførte selskabsskatter er beregnet ud fra gældende skattelovgivning.

Skat af årets resultat	40.185	216.160
Restskattetillæg	1.447	8.540
Regulering udskudt skat	13.939	- 2.799
	<hr/>	<hr/>
	55.571	221.901
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

6. Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser:

Debitorer	763.010	681.970
Hensættelse til tab	- 17.000	- 57.750
	<hr/>	<hr/>
	746.010	624.220
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

7. Egenkapitalen:

	Forslag til		Ultimo
	Primo	resultatdisp.	
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat	18.470	166.793	185.263
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	143.470	166.793	310.263
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Selskabskapitalen består af:

Primo nom. 125 anparter á kr. 1.000	125.000	125.000
	<hr/>	<hr/>
	125.000	125.000
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN20148. Udskudt skat:

Hensættelse primo	- 60.583	- 57.784
Årets regulering	13.939	- 2.799
	<hr/>	<hr/>
	- 46.644	- 60.583
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Udskudt skat fordeles således:

Driftsmidler og inventar	- 50.295	- 56.912
Indretning lejede lokaler	7.391	9.034
Hensættelse til tab på debitorer	- 3.740	- 12.705
	<hr/>	<hr/>
	- 46.644	- 60.583
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

9. Oplysninger om pantsætninger og sikkerhedsstillelser:

Selskabet har en garantiforpligtelse på kr. 100.000, der er indsat på en bankkonto.

10. Eventualforpligtelser:

Selskabet har en leasingforpligtelse overfor Toyota Financial Services Danmark A/S på kr. 139.750, leasingkontrakterne udløber den 28.02.2020.

