

Coffee Break ApS

(CVR-nr. 17 55 85 36)

Baldershøj 17 B, 2635 Ishøj

Årsrapport for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016

(23. regnskabsår)

Årsrapporten er forelagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
24. maj 2017



Bjarne Nielsen  
Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

Ledelsesberetning m.m.

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Årsregnskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016

Anvendt regnskabspraksis	5 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 - 11
Noter	12 - 13

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  Interhessi Holding ApS Selsøvej 41 2665 Vallensbæk Strand
Revisor	BB Revision ApS Holbækvej 3B 4520 Svinninge CVR-nr. 27 91 70 38
Bank	Arbejdernes Landsbank Filialen på Nørrebro Nørrebrogade 62 2200 København N

## LEDELSESBERETNING

### Selskabets væsentlige aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive handel og udlejning af automater.

### Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling levede op til forventningerne, hvorfor ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende.

### Usædvanlige forhold

Der er i årets løb sket en kapitalforhøjelse ved kontant indskud på kr. 31.250.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Coffee Break ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen anser fortsat, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ishøj den 17. maj 2017

I direktionen:

  
-----  
John Jensen

  
-----  
Bjarne Nielsen

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKABET

### Til kapitalejerne af Coffee Break ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Coffee Break ApS for 1. januar - 31. december 2016, på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning.

Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af dette årsregnskab i overensstemmelse med årsregnskabslovens klasse B. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og etiske 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.

Som anført under anvendt regnskabspraksis er regnskabet udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Regnskabet er udarbejdet til det formål, der er beskrevet, og kan være uegnet til andre formål.

Svinninge den 17. maj 2017

BB Revision ApS

CVR-nr. 27 91 70 38

  
Britta Balle Hansen

Registreret revisor



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Generelt

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B, med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste 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 serviceydelser indregnes i resultatopgørelsen, når risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter.

Alle former for rabatter er fratrukket nettoomsætningen.

### 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.

### Personaleomkostninger

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

### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter regnskabsmæssigt tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### 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 22%.

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.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Materielle anlægsaktiver (fortsat)

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

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

Aktiver med anskaffelsespris på under kr. 12.900 pr. enhed omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver som måles til kostpris vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivitet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### Varebeholdninger.

Råvarer og hjælpematerialer m.v. måles til kostpris eller til nettorealisationsværdi, 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 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

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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser m.v.

### 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.

RESULTATOPGØRELSE FOR JANUAR - 31. DECEMBER 2016

<u>Jfr.</u> <u>side</u>		<u>Note</u>	<u>2015</u>
	BRUTTOFORTJENESTE		3.444.936
12	Personaleomkostninger	1	2.833.250
	Af - nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		134.741
	Andre driftsomkostninger		0
			<hr/>
	RESULTAT FØR FINANSIERING		476.945
12	Finansielle indtægter	2	2.193
12	Finansielle omkostninger	3	90.722
			<hr/>
	RESULTAT FØR SKAT		388.416
12	Skat	4	91.869
			<hr/>
	ÅRETS RESULTAT		296.547
			<hr/> <hr/>
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat		296.547
			<hr/>
			296.547
			<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

<u>Jfr. side</u>	<u>AKTIVER</u> -----	<u>Note</u>	<u>31.12.15</u>
	Driftsmidler og inventar		201.385
	Indretning lejede lokaler		0
			-----
	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		201.385
			-----
	Depositum		51.704
			-----
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER		51.704
			-----
	ANLÆGSAKTIVER I ALT		253.089
			-----
	Varelager		761.056
			-----
	VAREBEHOLDNINGER I ALT		761.056
			-----
13	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5	629.391
13	Udskudt skatteaktiv	6	43.264
	Andre tilgodehavender		9.950
	Periodeafgrænsningsposter		61.303
			-----
	TILGODEHAVENDER I ALT		743.908
			-----
	LIKVIDE BEHOLDNINGER		1.118.362
			-----
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		2.623.326
			-----
	AKTIVER I ALT		2.876.415
			=====
			=====



BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016PASSIVER

<u>Jfr.</u> <u>side</u>		<u>Note</u>		<u>31.12.15</u>
13	SELSKABSKAPITAL	7	156.250	125.000
13	OVERFØRT RESULTAT	7	481.810	185.263
13	EGENKAPITAL I ALT	7	638.060	310.263
	Leverandører af varer og tjenesteydelser		423.806	517.204
	Gæld til associerede virksomheder		1.070.601	1.222.790
	Skyldig skat		88.490	41.632
	Anden gæld		655.458	723.958
	KORTFRISTET GÆLD I ALT		2.238.355	2.505.584
	GÆLD I ALT		2.238.355	2.505.584
	PASSIVER I ALT		2.876.415	2.815.847
12	Eventualforpligtelser	8		

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN20151. Personaleomkostninger:

Gager og lønninger	2.630.938	2.419.993
Pensioner	155.952	154.140
Andre omkostninger til socialsikring	46.360	43.832

2.833.250	2.617.965
-----------	-----------

Antal ansatte	7	6
---------------	---	---

2. Finansielle indtægter:

Renteindtægt, bank	211	301
Renteindtægt, debitorer	1.982	0
Kursregulering	0	12.433

2.193	12.734
-------	--------

3. Finansielle omkostninger:

Renteudgift, bank	2.505	2.533
Renteudgift, kreditorer	100	0
Renteudgift, associerede virksomheder	47.812	47.444
Renteudgift, "Skattekonto"	15	13
Gebyrer	1.765	2.702
Kursregulering	25.665	0
Tab på debitorer	23.183	62.577
Regulering hensættelse til tab på debitorer	- 10.323	- 40.750

90.722	74.519
--------	--------

4. Skat:

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

Skat af årets resultat	85.580	40.185
Restskattetillæg	2.910	1.447
Regulering udskudt skat	3.380	13.939
Regulering tidligere år	- 1	0

91.869	55.571
--------	--------

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

2015

5. Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser:

Debitorer	636.068	763.010
Hensættelse til tab	- 6.677	- 17.000
	<hr/>	<hr/>
	629.391	746.010
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

6. Udskudt skatteaktiv:

Hensættelse primo	46.644	60.583
Årets regulering	- 3.380	- 13.939
	<hr/>	<hr/>
	43.264	46.644
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Udskudt skat fordeles således:

Driftsmidler og inventar	41.795	50.295
Indretning lejede lokaler	0	- 7.391
Hensættelse til tab på debitorer	1.469	3.740
	<hr/>	<hr/>
	43.264	46.644
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

7. Egenkapitalen:

	<u>Virksomheds kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>Egenkapital i alt</u>
Egenkapital primo	125.000	185.263	0	310.263
Kapitalforhøjelse	31.250	0	0	31.250
Årets resultat	0	296.547	0	296.547
Udbytte	0	0	0	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Egenkapital ultimo	156.250	481.810	0	638.060
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

8. Eventualforpligtelser:

Selskabet har en leasingforpligtelse overfor Toyota Financial Services Danmark A/S på kr. 106.200, leasingkontrakterne udløber den 28.02.2020.

