

Coffee Break ApS

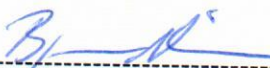
(CVR-nr. 17 55 85 36)

Baldershøj 17 B, 2635 Ishøj

Årsrapport for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017

(24. regnskabsår)

Årsrapporten er forelagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
28. maj 2018



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 2017

Anvendt regnskabspraksis

5 - 8

Resultatopgørelse

9

Balance

10 - 11

Noter

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 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 væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive handel og udlejning af automater.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Coffee Break ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Ledelsen har besluttet at fravælge revisionen. Ledelsen erklærer hermed, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ishøj den 18. maj 2018

I direktionen:



Bjarne Nielsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til ledelsen i Coffee Break ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Coffee Break ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabets ledelse 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 selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet 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 selskabets ledelses 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, selskabets ledelse 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.

Svinninge den 18. maj 2018

BB Revision ApS

CVR-nr. 27 91 70 38


Britta Balle Hansen

Registreret revisor

Mne. Nr. 3176

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, administrationsomkostninger, 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% |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år. | 0% |

Aktiver med anskaffelsespris på under kr. 13.200 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 nedskrivning 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 aktivet 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 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 indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 2017

| <u>Jfr.</u> <u>side</u> | <u>Note</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|----------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| | | 2.480.045 | 3.444.936 |
| 12 | 1 | 2.346.853 | 2.833.250 |
| | | 75.825 | 134.741 |
| | | <hr/> | <hr/> |
| | | 57.367 | 476.945 |
| | | 5.374 | 2.193 |
| | | 42.298 | 90.722 |
| | | <hr/> | <hr/> |
| | | 20.443 | 388.416 |
| | | 5.283 | 91.869 |
| | | <hr/> | <hr/> |
| | | 15.160 | 296.547 |
| | | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |
| Forslag til resultatdisponering: | | | |
| | | - 481.810 | 296.547 |
| | | 496.970 | 0 |
| | | <hr/> | <hr/> |
| | | 15.160 | 296.547 |
| | | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017

| <u>Jfr. side</u> | <u>AKTIVER</u> ----- | <u>Note</u> | <u>31.12.16</u> |
|----------------------|---|-------------|-----------------|
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 125.560 | 201.385 |
| | MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER | 125.560 | 201.385 |
| | Depositum | 53.255 | 51.704 |
| | FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER | 53.255 | 51.704 |
| | ANLÆGSAKTIVER I ALT | 178.815 | 253.089 |
| | Varelager | 775.425 | 761.056 |
| | VAREBEHOLDNINGER I ALT | 775.425 | 761.056 |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 659.175 | 629.391 |
| | Udskudt skatteaktiv | 37.980 | 43.264 |
| | Andre tilgodehavender | 25.450 | 9.950 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 15.720 | 61.303 |
| | TILGODEHAVENDER I ALT | 738.325 | 743.908 |
| | LIKVIDE BEHOLDNINGER | 45.081 | 1.118.362 |
| | OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | 1.558.831 | 2.623.326 |
| | AKTIVER I ALT | 1.737.646 | 2.876.415 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017

| | | <u>PASSIVER</u> | | |
|-------------|--|-----------------|-------------|-----------------|
| | | ----- | | |
| <u>Jfr.</u> | | | <u>Note</u> | <u>31.12.16</u> |
| <u>side</u> | | | | |
| 12 | VIRKSOMHEDSKAPITAL | 2 | 156.250 | 156.250 |
| | | | ----- | ----- |
| 12 | OVERFØRT RESULTAT | 2 | 0 | 481.810 |
| | | | ----- | ----- |
| 12 | FORESLÅET UDBYTTE FOR REGNSKABSÅRET | 2 | 496.970 | 0 |
| | | | ----- | ----- |
| 12 | EGENKAPITAL I ALT | 2 | 653.220 | 638.060 |
| | | | ----- | ----- |
| | Kreditinstitutter | | 69.285 | 0 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 507.885 | 423.806 |
| | Gæld til associerede virksomheder | | 0 | 1.070.601 |
| | Selskabsskat | | 0 | 88.490 |
| | Anden gæld | | 479.136 | 655.458 |
| | Periodeafgrænsningsposter | | 28.120 | 0 |
| | | | ----- | ----- |
| | KORTFRISTET GÆLD I ALT | | 1.084.426 | 2.238.355 |
| | | | ----- | ----- |
| | GÆLD I ALT | | 1.084.426 | 2.238.355 |
| | | | ----- | ----- |
| | PASSIVER I ALT | | 1.737.646 | 2.876.415 |
| | | | ===== | ===== |
| 12 | Eventualforpligtelser | 3 | | |

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN20161. Personalemkostninger:

| | | |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| Gager og lønninger | 2.193.680 | 2.630.938 |
| Pensioner | 111.428 | 155.952 |
| Andre omkostninger til socialsikring | 41.745 | 46.360 |
| | <u>2.346.853</u> | <u>2.833.250</u> |
| | | |
| Antal ansatte | <u>6</u> | <u>7</u> |

2. Egenkapitalen:

| | <u>Virksomheds kapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>Foreslået udbytte</u> | <u>Egenkapital i alt</u> |
|-------------------|--------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Egenkapital primo | 156.250 | 481.810 | 0 | 638.060 |
| Årets resultat | 0 | - 481.810 | 496.970 | 15.160 |
| Udbytte | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | <u>156.250</u> | <u>0</u> | <u>496.970</u> | <u>653.220</u> |

3. Eventualforpligtelser:

Selskabet har en leasingforpligtelse overfor Toyota Financial Services Danmark A/S på i alt kr. 155.290.

Leasingkontrakterne udløber senest den 31.12.2020.

Selskabet har modtaget et erstatningskrav vedr. en skade. Ledelsen vurderer, at skaden ikke er Coffee Break ApS' ansvar. Der forhandles derfor med flere parter omkring placering af ansvaret for skaden. Erstatningskravet er opgjort til ca. kr. 70.000.

