

Coffee Break ApS


(CVR-nr. 17 55 85 36)

Baldershøj 17 B, 2635 Ishøj

Årsrapport for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018

(25. regnskabsår)

Årsrapporten er forelagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
4. april 2019

  
-----  
Bjarne Nielsen  
Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

Ledelsesberetning m.m.

Selskabsoplysninger  
Ledelsesberetning

1  
2

Påtegninger

Ledespåtegning  
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

3  
4

Årsregnskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018

Anvendt regnskabspraksis  
Resultatopgørelse  
Balance  
Noter

5 - 8  
9  
10 - 11  
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 Mosebakkevej 5 2605 Brøndby  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 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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 1. april 2019

I direktionen:



Bjarne Nielsen

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSRAPPORT

### Til den daglige ledelse i Coffee Break ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Coffee Break ApS for 1. januar - 31. december 2018, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsesberetning, ledelsespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med, ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af denne årsrapport 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Svinninge den 1. april 2019

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.

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.

### 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 forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

### Selskabsskat og udskudt skat

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

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.

Udskudte skatteforpligtelser eller udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Årets aktuelle skat er afsat med 22%.

Udskudt skat er afsat med 22%.

Selskabet indgår i sambeskatning med moderselskab. Der foretages fuld fordeling af den beregnede skat samt tillæg og godtgørelse vedr. restskat eller overskydende skat.

### 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.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Materielle anlægsaktiver (fortsat)

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

Aktiver med anskaffelsespris på under kr. 13.500 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.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris, som normal svarer til kostprisen.

#### 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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### 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.

### 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.



## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

<u>Jfr.</u> <u>side</u>	AKTIVER -----	<u>Note</u>	<u>31.12.17</u>
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	293.615	125.560
	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	293.615	125.560
	Depositum	54.852	53.255
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	54.852	53.255
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	348.467	178.815
	Varelager	837.443	775.425
	VAREBEHOLDNINGER I ALT	837.443	775.425
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	526.495	659.175
	Udskudt skatteaktiv	20.082	37.980
	Andre tilgodehavender	10.885	25.450
	Periodeafgrænsningsposter	44.141	15.720
	TILGODEHAVENDER I ALT	601.603	738.325
	LIKVIDE BEHOLDNINGER	45.932	45.081
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.484.978	1.558.831
	AKTIVER I ALT	1.833.445	1.737.646



BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018PASSIVER

<u>Jfr.</u> <u>side</u>		<u>Note</u>	<u>31.12.17</u>
	VIRKSOMHEDSKAPITAL	156.250	156.250
	OVERFØRT RESULTAT	3.877	0
	FORESLÅET UDBYTTTE FOR REGNSKABSÅRET	250.000	496.970
	EGENKAPITAL I ALT	410.127	653.220
	Kreditinstitutter	129.478	69.285
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	286.292	507.885
	Gæld til tilknyttede virksomheder	333.170	0
	Gæld til associerede virksomheder	60.930	0
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	35.108	0
	Anden gæld	531.407	479.136
	Periodeafgrænsningsposter	46.933	28.120
	KORTFRISTET GÆLD I ALT	1.423.318	1.084.426
	GÆLD I ALT	1.423.318	1.084.426
	PASSIVER I ALT	1.833.445	1.737.646
12	Eventualforpligtelser	2	

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN20171. Personaleomkostninger:

Gager og lønninger	2.322.359	2.193.680
Pensioner	100.755	111.428
Andre omkostninger til socialsikring	37.723	41.745
	<hr/>	<hr/>
	2.460.837	2.346.853
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
 Antal ansatte	 6	 6
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

2. Eventualforpligtelser:

Selskabet har en leasingforpligtelse overfor Toyota Financial Services Danmark A/S på i alt kr. 94.210.  
Leasingkontrakterne udløber senest den 31.12.2020.

