

Coffee Break ApS

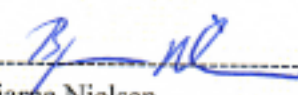
(CVR-nr. 17 55 85 36)

Baldershøj 17 B, 2635 Ishøj

Årsrapport for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019

(26. regnskabsår)

Årsrapporten er forelagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
22. maj 2020



Bjarne Nielsen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
<u>Ledelsesberetning m.m.</u>	
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
<u>Påtegninger</u>	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	4
<u>Årsregnskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019</u>	
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 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 i Glostrup Banegårdsvej 9 2600 Glostrup

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 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.


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 8. april 2020

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 2019, 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 8. april 2020

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 nettorealisationseværdi.

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. 13.800 pr. enhed omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

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 nettopengestømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestømme 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.

RESULTATOPGØRELSE FOR 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2019

<u>Jfr. side</u>		<u>Note</u>	<u>2018</u>
	BRUTTOFORTJENESTE		
12	Personaleomkostninger	1 3.187.487	2.935.850
	Af - nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		2.460.837
		87.086	82.945
		<hr/>	<hr/>
	RESULTAT FØR FINANSIERING	875.384	392.068
	Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	19.109	9.382
	Andre finansielle omkostninger	22.063	50.745
		<hr/>	<hr/>
	RESULTAT FØR SKAT	834.212	331.941
	Skat	191.765	78.064
		<hr/>	<hr/>
	ÅRETS RESULTAT	<u>642.447</u>	<u>253.877</u>
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat	42.447	3.877
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	600.000	250.000
		<hr/>	<hr/>
		<u>642.447</u>	<u>253.877</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019

<u>Jfr. side</u>	<u>AKTIVER</u> -----	<u>Note</u>	<u>31.12.18</u>
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	247.455	293.615
	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	247.455	293.615
	Depositum	56.498	54.852
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	56.498	54.852
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	303.953	348.467
	Varelager	771.170	837.443
	VAREBEHOLDNINGER I ALT	771.170	837.443
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.155.344	526.495
	Udskudt skatteaktiv	12.922	20.082
	Andre tilgodehavender	24.850	10.885
	Periodeafgrænsningsposter	40.215	44.141
	TILGODEHAVENDER I ALT	1.233.331	601.603
	LIKVIDE BEHOLDNINGER	52.797	45.932
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	2.057.298	1.484.978
	AKTIVER I ALT	2.361.251	1.833.445

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019

	<u>PASSIVER</u>	
<u>Jfr. side</u>	<u>Note</u>	<u>31.12.18</u>
VIRKSOMHEDSKAPITAL	156.250	156.250
OVERFØRT RESULTAT	46.324	3.877
FORESLÅET UDBYTTET FOR REGNSKABSÅRET	600.000	250.000
EGENKAPITAL I ALT	802.574	410.127
Kreditinstitutter	0	129.478
Leverandører af varer og tjenesteydelser	355.663	286.292
Gæld til tilknyttede virksomheder	338.954	333.170
Skyldigt sambeskatningsbidrag	183.924	35.108
Anden gæld	615.008	592.337
Periodeafgrænsningsposter	65.128	46.933
KORTFRISTET GÆLD I ALT	1.558.677	1.423.318
GÆLD I ALT	1.558.677	1.423.318
PASSIVER I ALT	2.361.251	1.833.445
12 Eventualforpligtelser	2	

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN20181. Personaleomkostninger:

Gager og lønninger	2.047.047	2.322.359
Pensioner	132.203	100.755
Andre omkostninger til socialsikring	45.767	37.723
	<hr/>	<hr/>
	2.225.017	2.460.837
	<hr/>	<hr/>
Antal ansatte	5	6
	<hr/>	<hr/>

2. Eventualforpligtelser:

Selskabet er sambeskattet med Mandse Holding ApS. Som datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med Mandse Holding ApS i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen fremgår af moderselskabets regnskab. Heraf er der i indeværende regnskab afsat kr. 183.924 i skyldig selskabsskat.

Selskabet har en leasingforpligtelse overfor Toyota Financial Services Danmark A/S på i alt kr. 33.130. Leasingkontrakterne udløber senest den 31.12.2020.

