

COFFEE N'MILK ApS

Dybekær 19
2700 Brønshøj

Årsrapport
1. juli 2016 - 30. juni 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

08/12/2017

Marttin Marino Morten Christensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden COFFEE N'MILK ApS
Dybekær 19
2700 Brønshøj

Telefonnummer: 22423210

CVR-nr: 34579229
Regnskabsår: 01/07/2016 - 30/06/2017

Bankforbindelse Nykredit
Kalvebod Brygge 1-3
1780 København V
DK Danmark

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktivitet er salg af kaffe og the fra kaffevogn samt dertil knyttet virksomhed.

Udviklingen i selskabet har været utilfredsstillende i regnskabsåret.

Den dårlige sommer har medvirket til at de første måneder i det nye regnskabsår ikke, har ydet noget væsentlig til forbedringen af selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Årsrapporten for Coffe N'Milk ApS for regnskabsåret 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 fordele 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 enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Af konkurrencemæssige hensyn er nettoomsætningen ikke anført. Nettoomsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, og godtgørelse under aconto skatteordningen m.v.

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, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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 klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider: Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 - 8 år.

Aktiver med en kostpris på under t.kr. 12 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatte forpligtelser 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 aconto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Nettoomsætning		223.447	85.409
Eksterne omkostninger		-89.466	-57.564
Bruttoresultat		133.981	27.845
Personaleomkostninger	1	-142.614	-1.052
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-37.180	-37.180
Resultat af ordinær primær drift		-45.813	-10.387
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver			0
Andre finansielle indtægter			0
Nedskrivning af finansielle aktiver			0
Øvrige finansielle omkostninger		-2.395	-2.135
Ordinært resultat før skat		-48.208	-12.522
Skat af årets resultat	3	11.085	2.996
Årets resultat		-37.123	-9.526
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen			0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode			0
Overført resultat		-37.123	-9.526
I alt		-37.123	-9.526

Balance 30. juni 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Goodwill			0
Immaterielle anlægsaktiver i alt			0
Grunde og bygninger			0
Produktionsanlæg og maskiner			0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		57.840	95.020
Materielle anlægsaktiver i alt	4	57.840	95.020
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			0
Kapitalandele i associerede virksomheder			0
Andre værdipapirer og kapitalandele			0
Finansielle anlægsaktiver i alt			0
Anlægsaktiver i alt		57.840	95.020
Råvarer og hjælpematerialer		3.100	3.100
Fremstillede varer og handelsvarer			0
Varebeholdninger i alt		3.100	3.100
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		39.701	0
Igangværende arbejder for fremmed regning			0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder			0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder			0
Tilgodehavende skat		40.929	29.844
Andre tilgodehavender		5.000	13.895
Tilgodehavender i alt		85.630	43.739
Andre værdipapirer og kapitalandele			0
Værdipapirer og kapitalandele i alt			0
Likvide beholdninger		26.806	19.859
Omsætningsaktiver i alt		115.536	66.698
Aktiver i alt		173.376	161.718

Balance 30. juni 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Andre reserver		15.493	15.493
Overført resultat		-135.657	-98.534
Forslag til udbytte			0
Egenkapital i alt		-40.164	-3.041
Hensættelse til udskudt skat			0
Hensatte forpligtelser i alt			0
Gæld til realkreditinstitutter			0
Gæld til banker			0
Skyldig selskabsskat			0
Langfristede gældsforpligtelser i alt			0
Gæld til realkreditinstitutter			0
Gæld til banker			0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		49.519	51.759
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder			0
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder			0
Skyldig selskabsskat			0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		164.021	113.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret			0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		213.540	164.759
Gældsforpligtelser i alt		213.540	164.759
Passiver i alt		173.376	161.718

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
Løn og gager	130.900	0
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	11.714	1.052
	<u>142.614</u>	<u>1.052</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	37.180	37.180
	<u>37.180</u>	<u>38.180</u>

3. Skat af årets resultat

	2015/16	2015/16
	kr.	kr.
Aktuel skat	-1.790	6.299
Ændring af udskudt skat	-22.226	-12.931
Regulering vedrørende tidligere år	12.931	3.636
	<u>-11.085</u>	<u>-2.996</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	185.900
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	185.900
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	0
Af- og nedskrivning primo	-90880
Årets afskrivning	-37.180
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-128.060
Regnskabsmæssig værdi ultimo	57.840