

COFFEE N'MILK ApS

Dybekær 19
2700 Brønshøj

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

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

29/11/2016

Marttin Marino Morten Christensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

COFFEE N'MILK ApS

Dybekær 19

2700 Brønshøj

Telefonnummer: 22423110

e-mailadresse: kontakt@cnm.nu

CVR-nr: 34579229

Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

Bankforbindelse

Nykredit

Kalvebod Brygge 1-3

1780 København V

DK Danmark

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Coffee N'Milk ApS.

Årsrapporten er aflagt i ovenensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Det er fortsat besluttet at fravælge revision for det næste regnskabsår, idet virksomheden opfylder kravene herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 29/11/2016

Direktion

Martin Marino Morten Christensen
Direktør

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Udviklingen i selskabet har været utilfredsstillende i regnskabsåret.

Årets resultat er ikke tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

Her i efteråret er der indgået aftale med en ny samarbejdspartner og fremtidig anpartshaver, som medbringer en god og stabil kundekreds med faste aftaler om kaffepromotion. Selskabet har også investeret i en mandelvogn for at udvide kundekredsen og forbedre indtjeningen i vintermånederne.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

Årsrapporten for Coffe N'Milk ApS for regnskabsåret 2013/14 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 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Nettoomsætning		85.409	164.702
Eksterne omkostninger		-57.564	-100.148
Bruttoresultat		27.845	64.554
Personaleomkostninger	1	-1.052	-121.346
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-37.180	-17.900
Resultat af ordinær primær drift		-10.387	-74.692
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		0	0
Andre finansielle indtægter		0	0
Nedskrivning af finansielle aktiver		0	0
Øvrige finansielle omkostninger		-2.135	-102
Ordinært resultat før skat		-12.522	-74.794
Skat af årets resultat	3	2.996	16.610
Årets resultat		-9.526	-58.184
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	0
Overført resultat		-9.526	-58.184
I alt		-9.526	-58.184

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	0
Grunde og bygninger		0	0
Produktionsanlæg og maskiner		0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		95.020	132.200
Materielle anlægsaktiver i alt	4	95.020	132.200
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	0
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		0	0
Anlægsaktiver i alt		95.020	132.200
Råvarer og hjælpematerialer		3.100	3.100
Fremstillede varer og handelsvarer		0	0
Varebeholdninger i alt		3.100	3.100
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	6.000
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	0
Tilgodehavende skat		29.844	23.212
Andre tilgodehavender		13.895	12.259
Tilgodehavender i alt		43.739	41.471
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	0
Værdipapirer og kapitalandele i alt		0	0
Likvide beholdninger		19.859	13.330
Omsætningsaktiver i alt		66.698	57.901
Aktiver i alt		161.718	190.101

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Andre reserver		15.493	15.493
Overført resultat		-98.534	-89.008
Forslag til udbytte		0	0
Egenkapital i alt	5	-3.041	6.485
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser i alt		0	0
Gæld til realkreditinstitutter		0	0
Gæld til banker		0	0
Skyldig selskabsskat		0	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	0
Gæld til realkreditinstitutter		0	0
Gæld til banker		0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		51.759	41.497
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		0	0
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		0	0
Skyldig selskabsskat		0	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		113.000	142.119
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		164.759	183.616
Gældsforpligtelser i alt		164.759	183.616
Passiver i alt		161.718	190.101

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Løn og gager	0	116714
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	1.052	4.632
	<u>1.052</u>	<u>121.346</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	37.180	17.900
	<u>37.180</u>	<u>17.900</u>

3. Skat af årets resultat

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Aktuel skat	6.299	-12.135
Ændring af udskudt skat	-12.931	-3.636
Regulering vedrørende tidligere år	3.636	-839
	<u>-2.996</u>	<u>-16.610</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	-53.700
Årets afskrivning	-37.180
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-90.880
Regnskabsmæssig værdi ultimo	95.020

5. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Konvertering af gæld	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	80.000	15.493	-89.008	0	6.485
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Konvertering af gæld		0	0	0	0
Årets resultat	0	0	-9.526	0	-9.526
Egenkapital ultimo	80.000	15.493	-98.534	0	-3.041