

COF Management ApS

Vagtstien 16, 5800 Nyborg

CVR-nr. 34738068

Årsrapport 2016

4. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 3. maj 2017

Carsten Ohm Frederiksen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for COF Management ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nyborg, den 3. maj 2017

Direktion

Carsten Ohm Frederiksen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i COF Management ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for COF Management ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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 opstilling af årsregnskabet, 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for dem som COF Management ApS's daglige ledelse og bør ikke distribueres til andre parter.

Vejle, den 3. maj 2017

Erhvervsrevisorerne i Vejle ApS

Registrerede revisorer

CVR-nr. 26273110

Jens Jensen
Registreret revisor

COF Management ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	COF Management ApS Vagtstien 16 5800 Nyborg
Telefon	4243 0020
CVR-nr.	34738068
Stiftelsesdato	20. november 2012
Regnskabsår	1. januar 2016 - 31. december 2016
Direktion	Carsten Ohm Frederiksen, Direktør
Revisor	Erhvervsrevisorerne i Vejle ApS Registrerede revisorer Havnegade 5 7100 Vejle CVR-nr.: 26273110

COF Management ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at være holdingselskab.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 udviser et resultat på kr. 164.339, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en balancesum på kr. 239.692, og en egenkapital på kr. 232.703.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

COF Management ApS

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for COF Management ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

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 i resultatopgørelsen alle 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.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Andre salgsindtægter indregnes som omsætning efter faktureringsprincippet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til kostpris. Udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening i den tilknyttede eller den associerede virksomhed i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

COF Management ApS

Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		32.480	52.199
Personaleomkostninger	1	0	-4.158
Driftsresultat		32.480	48.041
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		139.000	28.802
Finansielle omkostninger		0	-1.038
Resultat før skat		171.480	75.805
Skat af årets resultat	2	-7.141	-10.345
Årets resultat		164.339	65.460
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		168.516	0
Overført resultat		-4.177	65.460
Resultatdisponering		164.339	65.460

COF Management ApS

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	3, 4	208.516	69.516
Finansielle anlægsaktiver		208.516	69.516
Anlægsaktiver		208.516	69.516
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		21.000	0
Udskudte skatteaktiver		7.888	15.029
Tilgodehavender		28.888	15.029
Likvide beholdninger		2.288	628
Omsætningsaktiver		31.176	15.657
Aktiver		239.692	85.173

COF Management ApS**Balance 31. december 2016**

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	5	100.000	100.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	6	168.516	0
Overført resultat	7	-35.813	-31.636
Egenkapital		232.703	68.364
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		6.809	6.809
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		180	10.000
Kortfristede gældsforpligtelser		6.989	16.809
Gældsforpligtelser		6.989	16.809
Passiver		239.692	85.173
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

Noter

	2016	2015
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	0	1.820
Andre omkostninger til social sikring	0	2.338
Personaleomkostninger ialt	0	4.158

2. Skat af årets resultat

Regulering eventualskat	7.141	10.345
	7.141	10.345

3. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder*Associerede virksomheder*

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Coffee by Storm ApS	Nyborg	50,00	417.033	277.999
			417.033	277.999

4. Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris primo	40.000	40.000
Kostpris ultimo	40.000	40.000

Opskrivninger primo	29.516	714
Årets resultat	139.000	28.802
Opskrivninger ultimo	168.516	29.516

Regnskabsmæssig værdi ultimo	208.516	69.516
-------------------------------------	----------------	---------------

5. Virksomhedskapital

Saldo primo	100.000	100.000
Saldo ultimo	100.000	100.000

Selskabskapitalen har været uændret siden selskabets stiftelse.

6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Årets tilgang	168.516	0
Saldo ultimo	168.516	0

7. Overført resultat

Saldo primo	-31.636	-97.096
Årets tilgang	0	65.460
Årets afgang	-4.177	0
Saldo ultimo	-35.813	-31.636

Noter

2016

2015

8. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.