

Coffee Break Holding ApS

(CVR-nr. 21 63 22 87)

Baldershøj 17 B, 2635 Ishøj

Årsrapport for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012

(15. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
27. maj 2013



Bjarne Nielsen  
Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

### Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger

1

### Påtegninger

Ledelsespåtegning

2

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

3

### Årsregnskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012

Anvendt regnskabspraksis

4 - 5

Resultatopgørelse

6

Balance

7 - 8

Noter

9 - 11

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Coffee Break Holding ApS Baldershøj 17 B 2635 Ishøj
Hjemsted	Ishøj
CVR-nr.	21 63 22 87
Regnskabsår	01.01 - 31.12
Bestyrelse	Ingen
Direktion	Direktør John Jensen Direktør Bjarne Nielsen
Kapitalejere	John Jensen Auroravej 14 2610 Rødovre  Bjarne Nielsen Landlystvej 30B, st. 2650 Hvidovre
Revision	BB Revision ApS Holbækvej 3B 4520 Svinninge
Bank	Arbejdernes Landsbank Filialen i Mimergade Mimergade 49 2200 København N

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret for 1. januar - 31. december 2012 for Coffee Break Holding ApS.

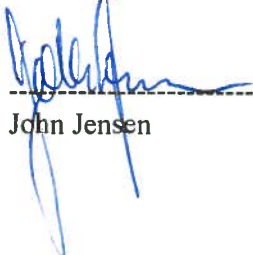
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ishøj den 23. maj 2013

I direktionen:



-----  
John Jensen



-----  
Bjarne Nielsen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

### Til kapitalejerne i Coffee Break Holding ApS

Jeg har revideret årsregnskabet for Coffee Break Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### Revisors ansvar

Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af min revision. Jeg har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at jeg overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er min opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for min konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling, pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 er i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Svinninge den 23. maj 2013

BB Revision ApS

  
Britta Balle Hansen  
Registreret revisor

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Generelt

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B, med de lempelser og tilvalg, der beskrives nedenfor.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Selskabet har i henhold til undtagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens §110 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Selskabet har valgt følgende regler fra regnskabsklasse C:

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode.

### 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.

### Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet i beretningsform (artsopdelt).

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder administrationsomkostninger.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter og kursregulering af værdipapirer mm.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Skat af årets resultat

Årets skat som består af årets aktuelle skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Årets aktuelle skat er afsat med 25%.

Negativ udskudt skat indtægtsføres ikke, som følge deraf medtages negativ udskudt skat ikke som et tilgodehavende i balancen.

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

### Balancen

#### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til den indre værdi.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat.

Tilknyttet virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til kr. 0 og et eventuelt tilgodehavende hos denne virksomhed nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettopskrivning af kapitalandele i tilknyttet virksomhed overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesprisen.

#### Andre værdipapirer og kapitalandele

Måles til dagsværdien på balancedagen. Hvis det ikke er muligt at opgøre en pålidelig dagsværdi, måles værdipapirer og kapitalandele til kostpris.

Såvel realiserede som urealiserede kursreguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

#### Tilgodehavender

Der foretages individuel vurdering af debitorerne. Nedskrivning til nettorealiseringsværdi finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

#### 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.

#### Forslag til udbytte

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens § 48 valgt at indregne ledelsens forslag til udbytte som gæld i balancen.

RESULTATOPGØRELSE FOR 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2012

<u>Jfr.</u> <u>side</u>		<u>Note</u>	<u>2011</u>
	Andre eksterne omkostninger	10.467	6.042
		<hr/>	<hr/>
	RESULTAT FØR FINANSIERING	- 10.467	- 6.042
	Resultat, Coffee Break ApS	328.722	- 703.856
	Resultat, CB Automatservice ApS	- 1.268	- 2.836
9	Finansielle indtægter	2 206.351	192.279
9	Finansielle omkostninger	3 11.647	85.712
		<hr/>	<hr/>
	RESULTAT FØR SKAT	511.691	- 606.167
9	Skat	4 32.216	22.330
		<hr/>	<hr/>
	ÅRETS RESULTAT	<u>479.475</u>	<u>- 628.497</u>
		<hr/>	<hr/>
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført til reserver	286.275	- 821.697
	Udbytte	193.200	193.200
		<hr/>	<hr/>
		<u>479.475</u>	<u>628.497</u>
		<hr/>	<hr/>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2012

## AKTIVER

<u>Jfr.</u> <u>side</u>		<u>Note</u>		<u>31.12.11</u>
10	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	229.891	277.437
10	Værdipapirer	5	969.296	927.235
			<hr/>	<hr/>
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER		1.199.187	1.204.672
			<hr/>	<hr/>
	ANLÆGSAKTIVER I ALT		1.199.187	1.204.672
			<hr/>	<hr/>
	Tilgodehavende tilknyttet virksomhed		977.263	3.191.133
	Tilgodehavende udbytte tilknyttet virksomhed		375.000	0
	Andre tilgodehavender		142.629	169.573
			<hr/>	<hr/>
	TILGODEHAVENDER I ALT		1.494.892	3.360.706
			<hr/>	<hr/>
	LIKVIDE BEHOLDNINGER		2.627.048	457.994
			<hr/>	<hr/>
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		4.121.940	3.818.700
			<hr/>	<hr/>
	AKTIVER I ALT		5.321.127	5.023.372
			<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2012

		<u>PASSIVER</u>		
		-----		
<u>Jfr.</u>				
<u>side</u>		<u>Note</u>		<u>31.12.11</u>
11	SELSKABSKAPITAL	6	125.000	125.000
			-----	-----
11	ANDRE RESERVER	6	16.640	62.918
			-----	-----
11	OVERFØRT RESULTAT	6	4.941.704	4.609.151
			-----	-----
	EGENKAPITAL I ALT		5.083.344	4.797.069
			-----	-----
	Skyldigt sambeskatningsbidrag, 2012		33.346	24.505
	Gæld tilknyttet virksomhed		3.112	2.973
	Anden gæld		8.125	5.625
	Forslag til udbytte for regnskabsåret		193.200	193.200
			-----	-----
	KORTFRISTET GÆLD I ALT		237.783	226.303
			-----	-----
	GÆLD I ALT		237.783	226.303
			-----	-----
	PASSIVER I ALT		5.321.127	5.023.372
			=====	=====

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN20111. Virksomhedens væsentlige aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er i lighed med tidligere år bl.a. at eje anparterne i Coffee Break ApS mm.

Selskabet ejer:

100 % af anparterne i Coffee Break ApS, Baldershøj 17 B, 2635 Ishøj.

100 % af anparterne i CB Automatservice ApS, Baldershøj 17 B, 2635 Ishøj.

Da koncernvirksomhederne ikke overskrider de i årsregnskabslovens §110, nævnte størrelser, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

2. Finansielle indtægter:

Renteindtægter, bank	11.563	10.277
Renteindtægter, mellemregning Coffee Break ApS	110.496	136.808
Renteindtægter, lån til Coffee Break ApS	0	439
Renteindtægter, obligationer	88	0
Aktieindkomst	10.140	15.600
Kapitalindkomst, investeringsforeningsbeviser	19.325	16.574
Urealiserede kursgevinster, værdipapirer	44.652	10.075
Realiseret kursgevinst, udenlandske obligationer	0	2.506
Realiseret avance v/salg af investeringsforeningsbeviser	10.087	0
	<hr/>	<hr/>
	206.351	192.279
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

3. Finansielle omkostninger:

Handelsrenter, obligationer	5	0
Urealiseret kurstab, værdipapirer	11.641	80.095
Realiseret tab v/salg af værdipapirer	1	5.617
	<hr/>	<hr/>
	11.647	85.712
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

4. Skat:

De i årsrapporten opførte selskabsskatter er beregnet ud fra gældende skattelovgivning.

Skat af årets resultat	33.346	24.505
Rentegodtgørelse	- 1.129	- 2.176
Regulering tidligere års skat	- 1	1
	<hr/>	<hr/>
	32.216	22.330
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN20115. Finansielle anlægsaktiver:

	<u>Kapitalandel i tilknyttede virksomheder</u>	<u>Værdipapirer</u>
Anskaffelsespris pr. 1. januar 2012	250.000	1.040.783
Årets tilgang	0	154.425
Årets afgang	0	201.791
	<hr/>	<hr/>
ANSKAFTELSESPRIS PR. 31. DECEMBER 2012	250.000	993.417
	<hr style="border-top: 1px dashed black;"/>	<hr style="border-top: 1px dashed black;"/>
Værdireguleringer pr. 1. januar 2012	27.437	(113.548)
Kursregulering til ultimokurs	0	89.427
Årets resultatandele	327.454	0
Udbytte til moderselskab	(375.000)	0
	<hr/>	<hr/>
VÆRDIREGULERINGER PR. 31. DECEMBER 2012	(20.109)	(24.121)
	<hr style="border-top: 1px dashed black;"/>	<hr style="border-top: 1px dashed black;"/>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31. DECEMBER 2012	229.891	969.296
	<hr style="border-top: 3px double black;"/>	<hr style="border-top: 3px double black;"/>

Kapitalandele i dattervirksomhed omfatter:

<u>Navn, retsform og hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Coffee Break ApS	100 %	141.640	328.722
CB Automatservice ApS	100 %	88.251	- 1.268
		<hr/>	<hr/>
		229.891	327.454
		<hr style="border-top: 3px double black;"/>	<hr style="border-top: 3px double black;"/>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN20116. Egenkapitalen:

Selskabskapitalen består af:

Nom. 125 anparter á kr. 1.000	125.000	125.000
	<u>          </u>	<u>          </u>

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode:

Saldo pr. 1. januar 2012	62.918	766.774
Overført	- 46.278	- 703.856
	<u>          </u>	<u>          </u>
	16.640	62.918
	<u>          </u>	<u>          </u>

Overført overskud:

Overført fra tidligere år	4.609.151	4.726.992
Overført til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	+ 46.278	+ 703.856
Årets resultat	479.475	- 628.497
Udbytte til kapitalejere	- 193.200	- 193.200
	<u>          </u>	<u>          </u>
	4.941.704	4.609.151
	<u>          </u>	<u>          </u>

