

Coffee Break Holding ApS


(CVR-nr. 21 63 22 87)

Baldershøj 17 B, 2635 Ishøj

Årsrapport for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014

(17. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
22. april 2015



Bjarne Nielsen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 1

Påtegninger

Ledelsespåtegning 2

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 3

Årsregnskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014

Anvendt regnskabspraksis 4 - 6

Resultatopgørelse 7

Balance 8 - 9

Noter 10 - 12

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 Mosebakkevej 5 2605 Brøndby
Revisor	Rev og Råd ApS Bymidten 80 3500 Værløse
Bank	Arbejdernes Landsbank Filialen på Nørrebro Nørrebrogade 62 2200 København N

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret for 1. januar - 31. december 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ishøj den 20. april 2015

I direktionen:



John Jensen



Bjarne Nielsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Til kapitalejerne i Coffee Break Holding ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Coffee Break Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter 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

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består i forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde, er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Værløse den 20. april 2015

Rev og Råd ApS


Per Aunsbjerg Nielsen

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 24,50%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

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.

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

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i datterselskaber indregnes og måles efter den indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat.

Datterselskaber 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i datterselskaber overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesprisen.

Kapitalandele i datterselskaber nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 2014

<u>Jfr.</u> <u>side</u>	<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
		10.126	9.689
		-----	-----
		- 10.126	- 9.689
		641.333	578.956
10	2	182.209	148.976
10	3	18.343	81.400
		-----	-----
		795.073	636.843
10	4	14.699	14.740
		-----	-----
		780.374	622.103
		=====	=====
 Forslag til resultatdisponering:			
		580.774	138.743
		0	- 16.640
		199.600	500.000
		-----	-----
		780.374	622.103
		=====	=====

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2014

AKTIVER

<u>Jfr.</u> <u>side</u>		<u>Note</u>		<u>31.12.13</u>
11	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	143.470	233.847
			-----	-----
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER		143.470	233.847
			-----	-----
	ANLÆGSAKTIVER I ALT		143.470	233.847
			-----	-----
	Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed		1.150.646	351.513
	Tilgodehavende udbytte hos tilknyttet virksomhed		650.000	575.000
	Tilgodehavende sambeskatningsgodtgørelse		224.700	197.542
			-----	-----
	TILGODEHAVENDER I ALT		2.025.346	1.124.055
			-----	-----
	ANDRE VÆRDIPAPIRER OG KAPITALANDELE I ALT		957.509	939.738
			-----	-----
	LIKVIDE BEHOLDNINGER		3.075.544	3.520.622
			-----	-----
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		6.058.399	5.584.415
			-----	-----
	AKTIVER I ALT		6.201.869	5.818.262
			=====	=====

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2014

		<u>PASSIVER</u>		

<u>Jfr.</u>		<u>Note</u>		<u>31.12.13</u>
<u>side</u>				
12	SELSKABSKAPITAL	6	125.000	125.000
			-----	-----
12	ANDRE RESERVER	6	0	0
			-----	-----
12	OVERFØRT RESULTAT	6	5.661.221	5.080.447
			-----	-----
	EGENKAPITAL I ALT		5.786.221	5.205.447
			-----	-----
	Selskabsskat, 2014		206.860	98.751
	Skyldigt sambeskatningsbidrag, 2014		0	1.074
	Gæld tilknyttet virksomhed		0	4.240
	Anden gæld		9.188	8.750
	Forslag til udbytte for regnskabsåret		199.600	500.000
			-----	-----
	KORTFRISTET GÆLD I ALT		415.648	612.815
			-----	-----
	GÆLD I ALT		415.648	612.815
			-----	-----
	PASSIVER I ALT		6.201.869	5.818.262
			=====	=====
10	Oplysninger om hovedaktivitet	1		
12	Eventualforpligtelser	7		

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

2013

1. 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.

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

2. Finansielle indtægter:

Renteindtægter, bank	32.673	30.681
Renteindtægter, mellemregning Coffee Break ApS	26.576	39.495
Renteindtægter, obligationer	137	73
Aktieindkomst	2.449	14.040
Kapitalindkomst, investeringsforeningsbeviser	10.549	21.353
Urealiserede kursgevinster, værdipapirer	72.187	42.468
Realiseret avance v/salg af værdipapirer	37.638	866
	<hr/>	<hr/>
	182.209	148.976
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

3. Finansielle omkostninger:

Renter, kreditorer	440	0
Handelsrenter, obligationer	39	0
Urealiserede kurstab, værdipapirer	3.770	69.041
Realiseret tab v/salg af værdipapirer	9.593	8.773
Depotgebyrer	722	586
Gebyr, investeringsaftale	3.029	3.000
Gebyr, engagementforespørgsel	750	0
	<hr/>	<hr/>
	18.343	81.400
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

4. Skat:

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

Skat af årets resultat	14.140	14.478
Restskattetillæg	559	262
Regulering tidligere års skat	0	0
	<hr/>	<hr/>
	14.699	14.740
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN20135. Finansielle anlægsaktiver:

	<u>Kapitalandel i tilknyttede virksomheder</u>
Anskaffelsespris pr. 1. januar 2014	250.000
Årets tilgang	0
Årets afgang	125.000
	<hr/>
ANSKAFSELSESPRIS PR. 31. DECEMBER 2014	125.000

Værdireguleringer pr. 1. januar 2014	(16.153)
Årets resultatandele	641.333
Regulering afgang	43.290
Udbytte til moderselskab	(650.000)
	<hr/>
VÆRDIREGULERINGER PR. 31. DECEMBER 2014	18.470

REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31. DECEMBER 2014	143.470
	=====

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

<u>Navn, retsform og hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Coffee Break ApS	100 %	143.470	644.162
		<hr/>	<hr/>
		143.470	644.162
		=====	=====

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

2013

6. Egenkapitalen:

Selskabskapitalen består af:

Nom. 125 anpartar á kr. 1.000	125.000	125.000
	=====	=====

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode:

Saldo pr. 1. januar 2014	0	16.640
Overført	0	- 16.640
	-----	-----
	0	0
	=====	=====

Overført overskud:

Overført fra tidligere år	5.080.447	4.941.704
Overført til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	+ 16.640
Årets resultat	780.374	622.103
Udbytte til kapitalejere	- 199.600	- 500.000
	-----	-----
	5.661.221	5.080.447
	=====	=====

7. Eventualforpligtelser:

Selskabet er sambeskattet med Coffee Break ApS. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med Coffee Break ApS i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 31. december 2014 kr. 206.860. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

