

# **COFFEE N'MILK ApS**

Årsrapport  
1. juli 2013 - 30. juni 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**14/11/2014**

---

**Susanne Heltborg**  
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

CVR-nr: 34579229

Regnskabsår: 01/07/2013 - 30/06/2014

**Bankforbindelse**

Nykredit

Kalvebod Brygge 1-3

1780 København V

DK Danmark

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapport for 1. juli 2013 - 30. juni 2014 for Coffe N'Milk ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 14/11/2014

## Direktion

Martin Marino Morten Christensen  
Direktør

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

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

# 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 være utilfredsstillende i regnskabsåret.

Årets resultat er ikke tilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabs afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning kommet god aktivitet i selskabet, som vil kunne ændre selskabts finansielle stiling væsentligt. Der er i gang sat mere salgsopsøgende arbejde som har givet en større kundekreds og større arrangementer er booket.

# 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 nettorealiseringsværdi.

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 2013 - 30. jun 2014

|   | Note | 2013/14<br>kr. | 2012/13<br>kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Nettoomsætning .....  |      | 58.522         | 32.536         |
| Eksterne omkostninger .....   |      | -52.279        | -44.042        |
| <b>Bruttoresultat .....</b>   |      | <b>6.243</b>   | <b>-11.506</b> |
| Personaleomkostninger .....   | 1    | 0              | 0              |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....                       | 2    | -17.900        | -17.900        |
| <b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>   |      | <b>-11.657</b> | <b>-29.406</b> |
| Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver ..... |      | 0              | 0              |
| Andre finansielle indtægter .....   |      | 0              | 1              |
| Nedskrivning af finansielle aktiver .....   |      | 0              | 0              |
| Øvrige finansielle omkostninger .....   |      | 0              | 0              |
| <b>Ordinært resultat før skat .....</b>   |      | <b>-11.657</b> | <b>-29.405</b> |
| <b>Ekstraordinært resultat før skat .....</b>   |      | <b>-11.657</b> | <b>-29.405</b> |
| Skat af årets resultat .....  | 3    | 2.915          | 7.323          |
| <b>Årets resultat .....</b>   |      | <b>-8.742</b>  | <b>-22.082</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>  |      |                |                |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....   |      | 0              | 0              |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....                                  |      | 0              | 0              |
| Overført resultat .....   |      | -8.742         | -22.082        |
| <b>I alt .....</b>  |      | <b>-8.742</b>  | <b>-22.082</b> |

# Balance 30. juni 2014

## Aktiver

|  | Note     | 2013/14<br>kr. | 2012/13<br>kr. |
|--|----------|----------------|----------------|
| Goodwill .....                                     |          | 0              | 0              |
| <b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>      |          | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| Produktionsanlæg og maskiner .....                 |          | 0              | 0              |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....      |          | 53.700         | 71.600         |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>        | <b>4</b> | <b>53.700</b>  | <b>71.600</b>  |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....     |          | 0              | 0              |
| Kapitalandele i associerede virksomheder .....     |          | 0              | 0              |
| Andre værdipapirer og kapitalandele .....          |          | 0              | 0              |
| <b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>       |          | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>Anlægsaktiver i alt .....</b>                   |          | <b>53.700</b>  | <b>71.600</b>  |
| Råvarer og hjælpematerialer .....                  |          | 3.100          | 2.800          |
| Fremstillede varer og handelsvarer .....           |          | 0              | 0              |
| <b>Varebeholdninger i alt .....</b>                |          | <b>3.100</b>   | <b>2.800</b>   |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....  |          | 23.500         | 2.500          |
| Igangværende arbejder for fremmed regning .....    |          | 0              | 0              |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder ..... |          | 0              | 0              |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder ..... |          | 0              | 0              |
| Tilgodehavende skat .....                          |          | 11.077         | 8.442          |
| Andre tilgodehavender .....                        |          | 0              | 0              |
| <b>Tilgodehavender i alt .....</b>                 |          | <b>34.577</b>  | <b>10.942</b>  |
| Andre værdipapirer og kapitalandele .....          |          | 0              | 0              |
| <b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b>   |          | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| Likvide beholdninger .....                         |          | 17.319         | 2.650          |
| <b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>               |          | <b>54.996</b>  | <b>16.393</b>  |
| <b>Aktiver i alt .....</b>                         |          | <b>108.696</b> | <b>87.993</b>  |

# Balance 30. juni 2014

## Passiver

|   | Note     | 2013/14<br>kr. | 2012/13<br>kr. |
|---|----------|----------------|----------------|
| Registreret kapital mv. ....                          |          | 80.000         | 80.000         |
| Andre reserver .....                                  |          | 15.493         | 0              |
| Overført resultat .....                               |          | -30.824        | -22.082        |
| Forslag til udbytte .....                             |          | 0              | 0              |
| <b>Egenkapital i alt .....</b>                        | <b>5</b> | <b>64.669</b>  | <b>57.918</b>  |
| Hensættelse til udskudt skat .....                    |          | 839            | 1.119          |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>             |          | <b>839</b>     | <b>1.119</b>   |
| Gæld til realkreditinstitutter .....                  |          | 0              | 0              |
| Gæld til banker .....                                 |          | 0              | 0              |
| Skyldig selskabsskat .....                            |          | 0              | 0              |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>    |          | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| Gæld til realkreditinstitutter .....                  |          | 0              | 0              |
| Gæld til banker .....                                 |          | 0              | 0              |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser .....        |          | 15.890         | 8.915          |
| Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder ..... |          | 0              | 0              |
| Gældsforpligtelser til associerede virksomheder ..... |          | 0              | 0              |
| Skyldig selskabsskat .....                            |          | 0              | 0              |
| Anden gæld .....                                      |          | 27.298         | 20.041         |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret .....           |          | 0              | 0              |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>    |          | <b>43.188</b>  | <b>28.956</b>  |
| <b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>                 |          | <b>43.188</b>  | <b>28.956</b>  |
| <b>Passiver i alt .....</b>                           |          | <b>108.696</b> | <b>87.993</b>  |

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

|                                       | 2013/14<br>kr. | 2012/13<br>kr. |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Løn og gager                          | 0              | 0              |
| Pensionsbidrag                        | 0              | 0              |
| Andre omkostninger til social sikring | 0              | 0              |
|                                       | <u>0</u>       | <u>0</u>       |

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

|   | 2013/14<br>kr. | 2012/13<br>kr. |
|---|----------------|----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 17.900         | 17.900         |
|   | <u>17.900</u>  | <u>17.900</u>  |

## 3. Skat af årets resultat

|                                    | 2013/14<br>kr. | 2012/13<br>kr. |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Aktuel skat                        | -2.635         | -8.442         |
| Ændring af udskudt skat            | -280           | 1.119          |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0              | 0              |
|                                    | <u>-2.915</u>  | <u>-7.323</u>  |

#### 4. Materielle anlægsaktiver i alt

|                                     | <b>Andre Anlæg<br/>mv.<br/>kr.</b> |
|-------------------------------------|------------------------------------|
| Kostpris primo                      | 89.500                             |
| Tilgang                             | 0                                  |
| Afgang                              | 0                                  |
| <b>Kostpris ultimo</b>              | <b>89.500</b>                      |
| Opskrivninger primo                 | 0                                  |
| Årets opskrivning                   | 0                                  |
| <b>Opskrivninger ultimo</b>         | <b>0</b>                           |
| Af- og nedskrivning primo           | -17.900                            |
| Årets afskrivning                   | -17.900                            |
| Tilbageførsel ved afgang            | 0                                  |
| <b>Af- og nedskrivning ultimo</b>   | <b>-35.800</b>                     |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b> | <b>53.700</b>                      |

#### 5. Egenkapital i alt

|                              | <b>Virksomheds-kapital</b> | <b>Konvertering af<br/>gæld</b> | <b>Overført<br/>resultat</b> | <b>Foreslået<br/>udbytte</b> | <b>Ialt</b>   |
|------------------------------|----------------------------|---------------------------------|------------------------------|------------------------------|---------------|
|                              | <b>kr.</b>                 | <b>kr.</b>                      | <b>kr.</b>                   | <b>kr.</b>                   | <b>kr.</b>    |
| Saldo primo                  | 80.000                     | 0                               | -22.082                      | 0                            | 57.918        |
| Udloddet ordinært<br>udbytte | 0                          | 0                               | 0                            | 0                            | 0             |
| Konvertering af gæld         |                            | 15.493                          | 0                            | 0                            | 15.493        |
| Årets resultat               | 0                          | 0                               | -8.742                       | 0                            | -8.742        |
| <b>Egenkapital ultimo</b>    | <b>80.000</b>              | <b>15.493</b>                   | <b>-30.824</b>               | <b>0</b>                     | <b>64.669</b> |