

Revisionsfirmaet

RATHMANN & MORTENSEN

Godkendt Revisionsanpartsselskab

www.rmrevision.dk

CVR.nr. 27521975

Vejlevej 23 A · 8722 Hedensted

Tlf. 75 89 09 44 · Fax 75 89 99 30

E-mail: kontakt@rmrevision.dk

Årsrapport for 2016/17

01.10.16 - 30.09.17

(11. regnskabsår)

Café Cozy ApS

Østerbrogade 17
8722 Hedensted

CVR-nr. 29917248

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. februar 2018.

Dirigent: 
Michael Sindberg Pedersen

Medlem af



Kreston er et samarbejde mellem
uafhængige statsautoriserede revisorer

Indholdsfortegnelse

**RATHMANN &
MORTENSEN**
KRESTON

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	9
Balance 30. september	10
Noter til årsrapporten	12

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Café Cozy ApS for regnskabsåret 2016/17.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedensted, den 1. februar 2018.

Direktion


Rasmus Skytte Rehnquist


Michael Sindberg Pedersen

Til kapitalejerne i Café Cozy ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Café Cozy ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 revisors standard om udvidet gennemgang på årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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 af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

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

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at der er væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften, da en del af egenkapitalen er tabt. Vi henviser til note 5 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at der for 2018 forventes et overskud. Pengeinstituttet givet tilsagn om at stille de nødvendige kreditter til rådighed.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen. Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Hedensted, den 1. februar 2018

Rathmann & Mortensen
Godkendt revisionsanpartsselskab
CVR 27521975

Tommy Rathmann
registreret revisor
MNE16440

Selskabsoplysninger

**RATHMANN &
MORTENSEN**
KRESTON

Selskabet	Café Cozy ApS Østerbrogade 17 8722 Hedensted
	Etableret: 14. september 2006 Hjemstedskommune: Hedensted Telefon: 75890096 E-mail: info@cafecozy.dk Hjemmeside: www.cafecozy.com
	CVR-nr.: 29917248 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Rasmus Skytte Rehnquist Michael Sindberg Pedersen
Revisor	Rathmann & Mortensen Godkendt revisionsanpartsselskab Vejlevej 23A 8722 Hedensted
Pengeinstitut	Middelfart Sparekasse
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 21. februar 2018 på selskabets adresse.

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter omfatter drift af café.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret 2016/17 udviser et årsresultat på t.kr. -35, hvilket svarer til et fald på t.kr. 34 i forhold til sidste år.

Resultatet for regnskabsåret 2016/17 er ikke tilfredsstillende, men forventet efter givne forudsætninger.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at der skabes overskud i de førstkommande år, således egenkapitalen kan blive reetableret. Der forventes overskud i 2018. Pengeinstituttet har givet tilsagn om at stille de nødvendige kreditter til rådighed.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

Den forventede udvikling

For regnskabsår 2017/18 forventes der et positivt resultat.

Årsrapporten for Café Cozy ApS for 2016/17 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

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 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 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 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Omkostninger til vareforbrug indeholder det forbrug, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteudgifter m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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 brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmateriel og inventar 3-10 år

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til anskaffelsespris efter FIFO-metoden.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi.

Andre tilgodehavender

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

**RATHMANN &
MORTENSEN**

KREBTON

	Note	2016/17	2015/16
		kr.	tkr.
Bruttofortjeneste		2.330.643	2.059
Personaleomkostninger	1	-2.240.613	-1.947
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		-119.091	-96
Ordinært resultat før finansielle poster		-29.061	16
Andre finansielle indtægter		0	2
Andre finansielle omkostninger		-13.738	-18
Resultat før skat		-42.799	-1
Skat af årets resultat	2	7.690	0
Årets resultat		-35.109	-1
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-106.932	-106
Årets resultat		-35.109	-1
Til disposition		-142.041	-107
Overført resultat		-142.041	-107
Disponeret i alt		-142.041	-107

Balance 30. september

**RATHMANN &
MORTENSEN**

KRESTON

Note	2016/17	2015/16
------	---------	---------

kr.

tkr.

Aktiver

Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger	3.934	6
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	393.135	367
Materielle anlægsaktiver i alt	397.069	373

Anlægsaktiver i alt

397.069	373
----------------	------------

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger

Råvarer og hjælpematerialer	92.100	80
Varebeholdninger i alt	92.100	80

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	89.260	48
Udskudt skatteaktiv	17.732	10
Andre tilgodehavender	55.607	60
Periodeafgrænsningsposter	27.531	47
Tilgodehavender i alt	190.131	165

Likvide beholdninger

5.000	6
--------------	----------

Omsætningsaktiver i alt

287.231	252
----------------	------------

Aktiver i alt

684.300	625
----------------	------------

Balance 30. september

**RATHMANN &
MORTENSEN**

KREBTON

	Note	2016/17	2015/16
		kr.	tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført resultat		-142.041	-107
Egenkapital i alt	3	-17.041	18
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		129.173	181
Kortfristet del af langfristet gæld		-129.173	-64
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	0	117
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristet gæld		129.173	64
Kreditinstitutter i øvrigt		82.502	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		215.418	184
Anden gæld		274.247	242
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		701.341	490
Gældsforpligtelser i alt		701.341	607
Passiver i alt		684.300	625
Usikkerheder om going concern	5		

1	Personaleomkostninger	2016/17 kr.	2015/16 tkr.
	Løn, gager og vederlag	2.004.308	1.773
	Pensioner	129.691	85
	Andre udgifter til social sikring	106.614	89
	Personaleomkostninger i alt	2.240.613	1.947

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 7, sidste år 6.

2	Skat af årets resultat	2016/17 kr.	2015/16 tkr.
	Udskudt skat af årets resultat	-7.690	0
	Skat af årets resultat i alt	-7.690	0

3	Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	125.000	-106.932	18.068
	Årets resultat	0	-35.109	-35.109
	Saldo ultimo	125.000	-142.041	-17.041

4 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 0

5 Usikkerheder om going concern

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at der skabes overskud i de førstkomende år, således egenkapitalen kan blive reetableret. Der forventes overskud i 2018. Pengeinstituttet har givet tilsagn om at stille de nødvendige kreditter til rådighed.