

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 2017/18

01.10.17 - 30.09.18

(12. regnskabsår)

Café Cozy ApS

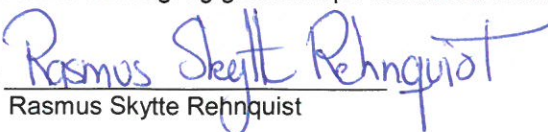
Østerbrogade 17

8722 Hedensted

CVR-nr. 29917248

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. januar 2019

Dirigent:


Rasmus Skytte Rehnquist

Medlem af



Kreston er et samarbejde mellem
uafhængige statsautoriserede revisorer

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	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 2017/18.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedensted, den 10. januar 2019.

Direktion


Rasmus Skytte Rehnquist


Michael Sindberg Pedersen

Til kapitalejerne i Café Cozy ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Café Cozy ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 4 i regnskabet, hvoraf fremgår, at der for 2018/19 forventes et overskud. Pengeinstituttet givet tilsagn om at stille de nødvendige kreditter til rådighed, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

**RATHMANN &
MORTENSEN**
KRESTON

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 væsentlig 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 10. januar 2019

Rathmann & Mortensen
Godkendt revisionsanpartsselskab
CVR 27521975

Tommy Rathmann
registreret revisor
MNE16440

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. januar 2019 på selskabets adresse.

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter omfatter drift af café.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret 2017/18 udviser et årsresultat på t.kr. 28, hvilket svarer til en stigning på t.kr. 63 i forhold til sidste år.

Resultatet for regnskabsåret 2017/18 er tilfredsstillende.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at der skabes overskud i de førstkommande år, således egenkapitalen kan blive reetableret. Der forventes overskud i 2018/19. 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 2018/19 forventes der et positivt resultat.

Årsrapporten for Café Cozy ApS for 2017/18 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.

Nettoomsætningen omfatter årets salg og indregnes i resultatopgørelsen.

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**
KRESTON

	Note	2017/18 kr.	2016/17 tkr.
Bruttofortjeneste		2.470.584	2.331
Personaleomkostninger	1	-2.290.904	-2.241
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		-136.056	-119
Ordinært resultat før finansielle poster		43.624	-29
Andre finansielle omkostninger		-7.869	-14
Resultat før skat		35.754	-43
Skat af årets resultat	2	-8.030	8
Årets resultat		27.724	-35
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-142.041	-107
Årets resultat		27.724	-35
Til disposition		-114.317	-142
Overført resultat		-114.317	-142
Disponeret i alt		-114.317	-142

Balance 30. september

**RATHMANN &
MORTENSEN**
KRESTON

Note	2017/18	2016/17
	kr.	tkr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	13.332	4
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	314.116	393
Materielle anlægsaktiver i alt	327.448	397
Anlægsaktiver i alt	327.448	397
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	96.000	92
Varebeholdninger i alt	96.000	92
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	132.947	89
Udskudt skatteaktiv	9.702	18
Andre tilgodehavender	0	56
Periodeafgrænsningsposter	8.349	28
Tilgodehavender i alt	150.998	190
Likvide beholdninger	45.124	5
Omsætningsaktiver i alt	292.122	287
Aktiver i alt	619.570	684

Balance 30. september

**RATHMANN &
MORTENSEN**
KRESTON

	Note	2017/18 kr.	2016/17 tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført resultat		-114.317	-142
Egenkapital i alt	3	10.683	-17
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristet gæld		0	129
Kreditinstitutter i øvrigt		0	83
Leverandører af varer og tjenesteydelser		235.202	220
Anden gæld		373.685	269
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		608.887	701
Gældsforpligtelser i alt		608.887	701
Passiver i alt		619.570	684
Usikkerheder om going concern	4		

1	Personaleomkostninger	2017/18	2016/17
		kr.	tkr.
	Løn, gager og vederlag	2.064.507	2.004
	Pensioner	105.252	130
	Andre udgifter til social sikring	121.145	107
	Personaleomkostninger i alt	2.290.904	2.241

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

2	Skat af årets resultat	2017/18	2016/17
		kr.	tkr.
	Udskudt skat af årets resultat	8.030	-8
	Skat af årets resultat i alt	8.030	-8

3	Egenkapital	Selskabs-	Overført	I alt
		kapital	resultat	
		kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	125.000	-142.041	-17.041
	Årets resultat	0	27.724	27.724
	Saldo ultimo	125.000	-114.317	10.683

4 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 2018/19.

Pengeinstituttet har givet tilsagn om at stille de nødvendige kreditter til rådighed.