

Revisionsfirmaet

**RATHMANN & MORTENSEN**

Godkendt Revisionsanpartsselskab

[www.rmrevision.dk](http://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](mailto:kontakt@rmrevision.dk)

## Årsrapport for 2015/16

01.10.15 - 30.09.16  
(10. regnskabsår)

### Café Cozy ApS

Østerbrogade 17  
8722 Hedensted

CVR-nr. 29917248

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. januar 2017

Dirigent:

  
Rasmus Skytte Rehnquist

Medlem af



Kreston er et samarbejde mellem  
uafhængige statsautoriserede revisorer

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	8
Balance 30. september	9
Noter til årsrapporten	11

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for Café Cozy ApS .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

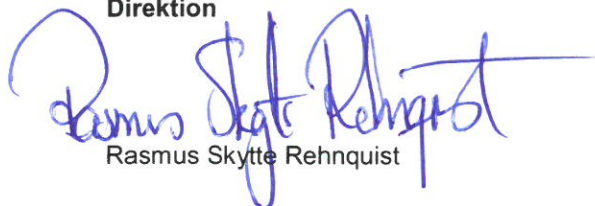
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedensted, den 17. januar 2017

**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 2015 - 30. september 2016. 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.

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. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi oplyse, at selskabet har tabt egenkapitalen, som omtalt i ledelsesberetningen. Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at indtjeningen fastholdes i de kommende år, og at der fortsat skabes overskud, jfr. note 5.

Vi er enige i ledelsens valg af regnskabspraksis og beskrivelse af usikkerhed i årsregnskabet og ledelsesberetningen.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hedensted, den 17. januar 2017

**Rathmann & Mortensen**  
Godkendt revisionsanpartsselskab

  
Tommy Rathmann  
registreret revisor

<b>Selskabet</b>	<p>Café Cozy ApS Østerbrogade 17 8722 Hedensted</p> <p>Etableret: 14. september 2006 Hjemstedskommune: Hedensted Telefon: 75890096 E-mail: <a href="mailto:info@cafecozy.dk">info@cafecozy.dk</a> Hjemmeside: <a href="http://www.cafecozy.com">www.cafecozy.com</a></p> <p>CVR-nr.: 29917248 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september</p>
<b>Direktion</b>	<p>Rasmus Skytte Rehnquist Michael Sindberg Pedersen</p>
<b>Revisor</b>	<p>Rathmann &amp; Mortensen Godkendt revisionsanpartsselskab Vejlevej 23A 8722 Hedensted</p>
<b>Pengeinstitut</b>	<p>Middelfart Sparekasse</p>
<b>Generalforsamling</b>	<p>Ordinær generalforsamling afholdes på selskabets adresse.</p>
<b>Ejerforhold</b>	<p>Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:</p> <p>Rasmus Skytte Rehnquist Olinesmindevej 22 8722 Hedensted</p> <p>Michael Sindberg Pedersen Ved Bækken 49 8722 Hedensted</p>

## **Selskabets hovedaktivitet**

Selskabets aktiviteter omfatter drift af café.

## **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Resultatet for regnskabsåret 2015/16 er ikke tilfredsstillende, men forventet efter givne forudsætninger.

Der arbejdes løbende på at tilpasse omkostninger til indtjeningen. Ligeledes arbejdes der til stadighed på at øge indtjeningen ved at afholde events samt skabe nye aktiviteter som supplement til caféens traditionelle menukort.

Selskabets egenkapital udgør t. kr. 18, men egenkapitalen forventes reableret i løbet af 1-2 år, jfr. ovenfor.

Selskabets pengeinstitut har givet tilsagn om nødvendige kreditter.

## **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 det kommende regnskabsår 2016/17 forventes et positivt resultat.

Årsrapporten for Café Cozy ApS for 2015/16 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

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. 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.

## **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**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i udskudt skat – herunder som følge af ændring i skattesats – 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. Den del af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

## **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 skal indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte a'contoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

## **Gældsforpligtelser**

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



## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

**RATHMANN &  
MORTENSEN**  
KRESTON

	Note	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.058.588</b>	<b>1.849</b>
Personaleomkostninger	1	-1.946.845	-1.563
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		-96.127	-98
<b>Ordinært resultat før finansielle poster</b>		<b>15.616</b>	<b>188</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		12	0
Andre finansielle indtægter		1.647	0
Andre finansielle omkostninger		-18.325	-21
<b>Resultat før skat</b>		<b>-1.051</b>	<b>167</b>
Skat af årets resultat	2	48	-48
<b>Årets resultat</b>		<b>-1.003</b>	<b>119</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført fra tidligere år		-105.930	-225
Årets resultat		-1.003	119
<b>Til disposition</b>		<b>-106.932</b>	<b>-106</b>
Overført til næste år		-106.932	-106
<b>Disponeret i alt</b>		<b>-106.932</b>	<b>-106</b>

## Balance 30. september

**RATHMANN &  
MORTENSEN**  
KRESTON

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	tkr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Grunde og bygninger		5.683	7
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		367.477	315
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>373.160</b>	<b>322</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>373.160</b>	<b>322</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Varelager		80.000	83
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>80.000</b>	<b>83</b>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		48.125	35
Mellemregning RSM Invest		343	0
Mellemregning R&M Invest ApS		60.059	40
Andre tilgodehavender		0	10
Udskudt skatteaktiv		10.042	10
Periodeafgrænsningsposter		46.842	32
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>165.411</b>	<b>127</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>6.138</b>	<b>78</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>251.549</b>	<b>287</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>624.709</b>	<b>609</b>

## Balance 30. september

**RATHMANN &  
MORTENSEN**  
KRESTON

	Note	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		-106.932	-106
<b>Egenkapital i alt</b>	3	<b>18.068</b>	<b>19</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Kreditinstitutter i øvrigt		180.703	228
Kortfristet del af langfristet gæld		-64.000	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	4	<b>116.703</b>	<b>228</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Kortfristet del af langfristet gæld		64.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		183.563	145
Anden gæld		242.375	217
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>489.938</b>	<b>362</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>606.641</b>	<b>590</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>624.709</b>	<b>609</b>
Usikkerheder om going concern	5		

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
		kr.	tkr.
	Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte	1.772.764	1.444
	Pensionsforpligtelse til øvrige ansatte	85.318	19
	Andre udgifter til social sikring	88.763	100
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>1.946.845</b>	<b>1.563</b>

<b>2</b>	<b>Skat af årets resultat</b>	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
		kr.	tkr.
	Udskudt skat af årets resultat	-48	48
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>-48</b>	<b>48</b>

<b>3</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Selskabs-</b>	<b>Overført</b>	<b>I alt</b>
		<b>kapital</b>	<b>resultat</b>	
		kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	125.000	-105.930	19.070
	Årets resultat	0	-1.003	-1.003
	<b>Saldo ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>-106.932</b>	<b>18.068</b>

Selskabskapitalen er sammensat af 125 anparter á DKK 1.000

#### 4 Langfristede gældsforpligtelser

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

#### 5 Usikkerheder om going concern

Selskabet har tabt en stor del af egenkapitalen. Resultatet er i 2015/16 t. kr. -1 efter skat og egenkapitalen er t. kr. 18. Selskabet forventer at skabe overskud de kommende år for at genetablere egenkapitalen. Det er på baggrund af dette, at regnskabet aflægges med fortsat drift for øje.