

COZY ApS

Maren Turis Gade 4
9000 Aalborg

Årsrapport
1. september 2015 - 31. august 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

27/01/2017

Marianne Nielsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden COZY ApS
Maren Turis Gade 4
9000 Aalborg
Telefonnummer: 22762093
CVR-nr: 31328047
Regnskabsår: 01/09/2015 - 31/08/2016

Bankforbindelse Nordjysk Bank

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for COZY ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten er ikke revideret, og ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 27 / 1 2017

Direktion

Marianne Nielsen

Bestyrelsen har den 27. januar 2017 behandlet og godkendt årsrapporten og indstiller den til generalforsamlingens godkendelse.

Jill Hasselgren

Marianne Nielsen

Aalborg, den 27/01/2017

Direktion

Marianne Nielsen

Bestyrelse

Marianne Nielsen

Jill Hasselgren

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive bar i Maren Turis Gade Aalborg

....

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Gaden har været gravet op en del af regnskabsåret, så det har været en opgave at fastholde kunderne til baren. Det er dog ikke lykket til fulde, og året kommer ud med et underskud. Det forventes at omsætning/resultat rettes op i det kommende år.

.....

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke sket væsentlige begivenheder efter regnskabets afslutning.

.....

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B, mikrovirksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

....GENERELT

Årsregnskabet for Cozy ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Resultatopgørelse

..Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne „nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger“.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

..

Balance

....Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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 at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Tekniske anlæg og maskiner

5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 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 salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettorealisationseværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. sep 2015 - 31. aug 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Nettoomsætning		246.105	305.133
Bruttoresultat		246.105	305.133
Personaleomkostninger	1	-307.308	-313.035
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-28.000	-32.000
Resultat af ordinær primær drift		-89.203	-39.902
Andre finansielle indtægter		10	21
Øvrige finansielle omkostninger		-370	
Ordinært resultat før skat		-89.563	-39.881
Skat af årets resultat	2	3.101	3.306
Årets resultat		-86.462	-36.575
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-86.462	-36.575
I alt		-86.462	-36.575

Balance 31. august 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Produktionsanlæg og maskiner		28.000	56.000
Materielle anlægsaktiver i alt	3	28.000	56.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		49.453	47.230
Finansielle anlægsaktiver i alt		49.453	47.230
Anlægsaktiver i alt		77.453	103.230
Råvarer og hjælpematerialer		10.542	10.542
Varebeholdninger i alt		10.542	10.542
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		9.665	17.053
Tilgodehavende skat		3.020	
Andre tilgodehavender		27.134	25.236
Tilgodehavender i alt		39.819	42.289
Likvide beholdninger		48.012	113.750
Omsætningsaktiver i alt		98.373	166.581
Aktiver i alt		175.826	269.811

Balance 31. august 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		153.414	189.989
Overført resultat		-86.462	-36.575
Egenkapital i alt		66.952	153.414
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.000	15.000
Skyldig selskabsskat		-9.000	-9.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		97.874	110.397
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		108.874	116.397
Gældsforpligtelser i alt		108.874	116.397
Passiver i alt		175.826	269.811

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	272.338	276.908
Andre omkostninger til social sikring	34.970	36.127
	<u>307.308</u>	<u>313.035</u>

2. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-3.101	-3.306
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-3.101</u>	<u>-3.306</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og Produktionsanlæg bygninger kr.	og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	xxx.xxx	178.450	xxx.xxx
Tilgang	xxx.xxx	0	xxx.xxx
Afgang	-xxx.xxx	-0	-xxx.xxx
Kostpris ultimo	<u>xxx.xxx</u>	<u>178.450</u>	<u>xxx.xxx</u>
Opskrivninger primo	xxx.xxx	0	xxx.xxx
Årets opskrivning	xxx.xxx	0	xxx.xxx
Opskrivninger ultimo	<u>xxx.xxx</u>	<u>0</u>	<u>xxx.xxx</u>
Af- og nedskrivning primo	-xxx.xxx	-122.450	-xxx.xxx
Årets afskrivning	-xxx.xxx	-28.000	-xxx.xxx
Tilbageførsel ved afgang	xxx.xxx	0	xxx.xxx
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-xxx.xxx</u>	<u>-150.450</u>	<u>-xxx.xxx</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>xxx.xxx</u>	<u>56.000</u>	<u>xxx.xxx</u>