

## Cocktail Bar 1105 ApS

Kristen Bernikows Gade 4  
1105 København K

CVR-nr.: 32 34 41 86

---

### Årsrapport for regnskabsåret 2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 21. december 2017

---

Kathrine Drastrup  
dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning.....	2
Revisors erklæring om assistance med regnskabsopstilling.....	3
Selskabsoplysninger.....	4
Ledelsesberetning.....	5
<b>Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017</b>	
Resultatopgørelse.....	6
Balance.....	7-8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-13

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapport for 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Cocktail Bar 1105 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

København K, den 21. december 2017

**Direktion**

Kathrine Drastrup

# Revisors erklæring om assistance med regnskabsopstilling

## Til ledelsen i Cocktail Bar 1105 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Cocktail Bar 1105 ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewerklæring om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 21. december 2017

**REVISORERNE HOSTRUPHUS**

**Godkendt Revisionsaktieselskab**

CVR-nr. 20 56 04 95

Per Krogh  
registreret revisor, FSR

# Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Cocktail Bar 1105 ApS Kristen Bernikows Gade 4 1105 København K  CVR-nr.: 32 34 41 86 Stiftet: 1. januar 2014 Hjemstedskommune: København Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Direktion</b>	Kathrine Drastrup
<b>Revisor</b>	Revisorerne Hostruphus Godkendt Revisionsaktieselskab Hostrupsgade 41 8600 Silkeborg
<b>Pengeinstitut</b>	Nordea Bank

# Ledelsesberetning

## Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år at drive virksomhed som cocktailbar, bar, natklub og café samt hermed beslægtet virksomhed.

## Usikkerhed ved indregning eller måling

Varelageret er indarbejdet med samme beløb som for 2015/16, idet dette skønsmæssigt er på samme niveau. Ledelsen vurderer, at der kan være tale om en mindre forskydningsdifference, såfremt lageret skulle have været større eller mindre pr. balancetidspunktet.

Ledelsen har indregnet udskudt skatteaktiv, idet selskabet i forbindelse med driften forventer at udnytte dette indenfor 3 år.

Tilgodehavender samt gæld til tilknyttede virksomheder og ledelse er ikke afstemt, så der kan være tale om usikkerheder omkring fuldstændighederne vedrørende disse beløb.

De anførte kreditorer er ledelsens bedste skøn over selskabets gæld til kreditorer.

Anden gæld indeholder gæld til Skat omkring moms, A-skatter m.v. Der er afregnet et større beløb af skyldig til Skat i november måned 2017. Der har ikke været adgang til oplysninger fra tidligere revisor, hvorfor det ikke har været muligt at afstemme primotallene, hvorfor der kan være usikkerhed omkring fuldstændigheden af den anførte gæld.

## Usædvanlige forhold

Selskabet har i årets løb ikke afregnet moms og a-skatter til tiden. Det kan være ansvarspådragende for ledelsen. Selskabet har i årets løb ikke aflagt korrekte momsangivelser. Forholdet forventes bragt i orden umiddelbart efter regnskabsaflæggelsen. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et underskud på 525.598, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en negativ egenkapital på 161.205.

Ledelsen er utilfreds med årets resultat og økonomiske udvikling.

## Begivenheder efter balancedagen

Som nævnt ovenfor er der udskiftet i ejerkredsen, og der er tilført økonomiske ressourcer, således at driften er sikret.

## Usikkerhed om fortsat drift

Efter regnskabsårets udløb er der skiftet ud i selskabets ejerkreds, og i den forbindelse er der efter ledelsens opfattelse tilført tilstrækkelige økonomiske ressourcer, således at driften for kommende regnskabsår er sikret.

# Resultatopgørelse

Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	kr.	kr.
	1.567.007	1.634.998
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>		
2 Personaleomkostninger	<u>-1.728.106</u>	<u>-1.064.185</u>
<b>INDTJENINGSBIDRAG</b>	<u>-161.099</u>	<u>570.813</u>
Af- og nedskrivninger	<u>-152.942</u>	<u>-150.709</u>
<b>RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT</b>	<u>-314.041</u>	<u>420.104</u>
3 Finansielle omkostninger	<u>-4.548</u>	<u>-425.239</u>
<b>ÅRETS RESULTAT FØR SKAT</b>	<u>-318.589</u>	<u>-5.135</u>
Skat af årets resultat	<u>65.991</u>	<u>-89.280</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<u><u>-252.598</u></u>	<u><u>-94.415</u></u>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overført resultat	<u>-252.598</u>	<u>-94.415</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<u><u>-252.598</u></u>	<u><u>-94.415</u></u>

# Balance

Note	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
<b>AKTIVER</b>		
Indretning lejede lokaler	799.799	904.474
Driftsmateriel og inventar	45.007	24.973
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<u>844.806</u>	<u>929.448</u>
Deposita	223.423	216.916
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<u>223.423</u>	<u>216.916</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<u>1.068.229</u>	<u>1.146.364</u>
<b>Varebeholdninger</b>	<u>72.621</u>	<u>72.621</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	18.750	0
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	591.623	0
Andre tilgodehavender	67.576	15.708
Udskudt skatteaktiv	31.338	0
<b>Tilgodehavender</b>	<u>709.287</u>	<u>15.708</u>
<b>Likvide beholdninger</b>	<u>24.801</u>	<u>53.292</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<u>806.709</u>	<u>141.621</u>
<b>AKTIVER</b>	<u>1.874.938</u>	<u>1.287.985</u>



# Balance

Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	kr.	kr.
<b>PASSIVER</b>		
Anpartskapital	80.000	80.000
Overført resultat	<u>-241.205</u>	<u>11.393</u>
4 <b>EGENKAPITAL</b>	<u>-161.205</u>	<u>91.393</u>
Hensættelser til udskudt skat	<u>0</u>	<u>34.653</u>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b>	<u>0</u>	<u>34.653</u>
Skyldigt sambeskatningsbidrag	<u>0</u>	<u>65.730</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<u>0</u>	<u>65.730</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	328.760	160.423
Gæld til tilknyttede virksomheder	186.295	120.838
Skyldigt sambeskatningsbidrag	65.730	0
Anden gæld	<u>1.455.359</u>	<u>814.948</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<u>2.036.144</u>	<u>1.096.209</u>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<u>2.036.144</u>	<u>1.161.939</u>
<b>PASSIVER</b>	<u><u>1.874.938</u></u>	<u><u>1.287.985</u></u>

- 1 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift
- 5 Kontraktlige forpligtelser
- 6 Eventualforpligtelser
- 7 Væsentlige usikkerheder vedrørende indregning og måling

# Noter

Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	kr.	kr.
<b>1 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift</b>		
På grund af selskabets likviditetsmæssige situation, kan der være usikkerhed omkring selskabets evne til at fortsætte driften.		
Efter regnskabsårets udløb er der skiftet ud i selskabets ejerkreds, og i den forbindelse er der efter ledelsens opfattelse tilført tilstrækkelige økonomiske ressourcer, således at færdiggørelsen af baren er sikret, ligesom driften også er sikret.		
Regnskabet er derfor, udarbejdet på baggrund af forudsætningen omkring fortsat drift.		
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.625.121	1.003.371
Andre udgifter til social sikring	34.534	16.282
Øvrige personaleomkostninger	68.452	44.531
	<u>1.728.106</u>	<u>1.064.185</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>4</u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	4.548	425.239
	<u>4.548</u>	<u>425.239</u>
<b>4 Egenkapital</b>		
<i>Anpartskapital</i>		
Anpartskapital	80.000	80.000
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
<i>Overført resultat</i>		
Overført resultat tidligere år	11.393	105.808
Overført årets resultat	-252.598	-94.415
	<u>-241.205</u>	<u>11.393</u>
<b>5 Kontraktlige forpligtelser</b>		
Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 487.854. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med seks måneders varsel.		
<b>6 Eventualforpligtelser</b>		
Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen.		

# Noter

Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	kr.	kr.

## 7 Væsentlige usikkerheder vedrørende indregning og måling

Varelageret er indarbejdet med samme beløb som for 2015/16, idet dette skønsmæssigt er på samme niveau. Ledelsen vurderer, at der kan være tale om en mindre forskydningsdifference, såfremt lageret skulle have været større eller mindre pr. balancetidspunktet.

Ledelsen har indregnet udskudt skatteaktiv, idet selskabet i forbindelse med driften forventer at udnytte dette indenfor 3 år.

Tilgodehavender samt gæld til tilknyttede virksomheder og ledelse er ikke afstemt, så der kan være tale om usikkerheder omkring fuldstændighederne vedrørende disse beløb.

De anførte kreditorer er ledelsens bedste skøn over selskabets gæld til kreditorer.

Anden gæld indeholder gæld til Skat omkring moms, A-skatter m.v. Der er afregnet et større beløb af skyldig til Skat i november måned 2017. Der har ikke været adgang til oplysninger fra tidligere revisor, hvorfor det ikke har været muligt at afstemme primotallene, hvorfor der kan være usikkerhed omkring fuldstændigheden af den anførte gæld.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## 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 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 eksisterer på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage, samt sociale omkostninger og pension m.v. til selskabets personale. I posten er fratrukket eventuelle modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører selskabets primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, administrationsomkostninger og salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere eventuelle nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

# Anvendt regnskabspraksis

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen 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.

Moderselskabet og de danske koncernselskaber er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter m.v. til de danske skattemyndigheder.

## BALANCEN

### 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. Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	5-7 år	0 %
Driftsmidler og inventar	3-5 år	0 %

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for udgiftsførsel af småaktiver omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealisationsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

# Anvendt regnskabspraksis

## Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

## Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskab- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

## Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Per Krogh

### Registreret revisor

På vegne af: Revisorerne Hostruphus

Serienummer: CVR:20560495-RID:1185965913882

IP: 152.115.86.124

2017-12-21 12:41:13Z

NEM ID 

## Kathrine Drastrup

### Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-658576614973

IP: 62.135.208.62

2017-12-22 07:33:16Z

NEM ID 

## Kathrine Drastrup

### Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-658576614973

IP: 62.135.208.62

2017-12-22 07:33:16Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: VIZ75-53QUJ-SC3OC-858UQ-E8MU4-LAC01

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

#### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>