

U



Statsautoriseret
Revisionsinteressentskab

CocktailCompany ApS

Dortheavej 65

2400 København NV

CVR-nr. 35226370

Adelgade 15
DK 1304 København K
tlf.: +45 33 73 46 00

Usserød Kongevej 157
DK 2970 Hørsholm
tlf.: +45 45 86 41 35

info@krestoncm.dk
www.krestoncm.dk
CVR-nr. 39 46 31 13

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 16. september 2016

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Kevin Bjerring Christensen'.

Kevin Bjerring Christensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

CocktailCompany ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	CocktailCompany ApS Dortheavej 65 2400 København NV
	CVR-nr. 35226370
	Regnskabsår 1. juli 2015 - 30. juni 2016
Direktion	Lasse Skov Anderson Kevin Bjerring Christensen
Revisor	KRESTON CM Statsautoriseret Revisionsinteressentskab Adelgade 15 1304 København K CVR-nr.: 39463113

CocktailCompany ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for CocktailCompany ApS.

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. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

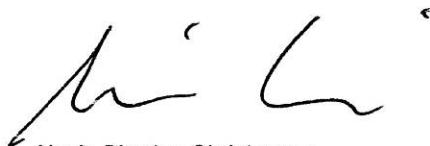
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 16. september 2016

Direktion



Lasse Skov Anderson



Kevin Bjerring Christensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i CocktailCompany ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for CocktailCompany ApS for regnskabsåret 2015/16. 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 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers 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.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Det har ikke været muligt, at indhente en afstemning af afholdte lønninger til ekstern dokumentation. Som følge heraf tager vi forbehold for personaleomkostninger.

CocktailCompany ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion med forbehold

Baseret på det udførte arbejde er det, bortset fra indvirkningerne af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for konklusion med forbehold", vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

København, den 16. september 2016

KRESTON CM

Statsautoriseret Revisionsinteressentskab

CVR-nr. 39463113


Jacob Hjort Petersen
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at arrangere barløsninger til private- og selskabsarrangementer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 udviser et resultat på kr. 360.023, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en balancesum på kr. 2.271.788, og en egenkapital på kr. 144.212.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for CocktailCompany ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

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 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Varebeholdninger

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende leverancer af serviceydelser

Igangværende leverancer af serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		2.761.603	2.000.248
Personaleomkostninger	1	-2.207.460	-1.980.293
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-19.743	-12.665
Driftsresultat		534.400	7.290
Finansielle indtægter	2	11.723	4.846
Finansielle omkostninger	3	-37.435	-30.517
Resultat før skat		508.688	-18.381
Skat af årets resultat		-148.665	-14.000
Årets resultat		360.023	-32.381
Forslag til resultatdisponering			
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		0	50.000
Overført resultat		360.023	-82.381
		360.023	-32.381

CocktailCompany ApS

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	106.793	50.668
Indretning af lejede lokaler	6	36.368	0
Materielle anlægsaktiver		143.161	50.668
Deposita		157.395	119.685
Finansielle anlægsaktiver		157.395	119.685
Anlægsaktiver		300.556	170.353
Råvarer og hjælpematerialer		284.718	119.450
Varebeholdninger		284.718	119.450
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		834.306	643.717
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	127.951
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		656.186	0
Andre tilgodehavender		155.292	10.406
Udskudte skatteaktiver		0	54.000
Tilgodehavender		1.645.784	836.074
Likvide beholdninger		40.730	0
Omsætningsaktiver		1.971.232	955.524
Aktiver		2.271.788	1.125.877

CocktailCompany ApS

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	7	80.000	80.000
Overført resultat	8	64.212	-385.811
Udbytte for regnskabsåret	9	0	0
Egenkapital		144.212	-305.811
Hensættelser til udskudt skat		4.732	0
Hensatte forpligtelser		4.732	0
Gæld til banker		110.813	78.910
Modtagne forudbetalinger fra kunder		644.135	242.625
Leverandører af varer og tjenesteydelser		362.758	251.853
Selskabsskat		79.838	0
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		10.095	0
Anden gæld		819.829	685.653
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		95.376	172.647
Kortfristede gældsforpligtelser		2.122.844	1.431.688
Gældsforpligtelser		2.122.844	1.431.688
Passiver		2.271.788	1.125.877
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		

Noter

	2015/16	2014/15
1. Personalemkostninger		
Lønninger	2.166.578	1.957.027
Andre omkostninger til social sikring	40.882	23.266
	2.207.460	1.980.293
2. Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	7.457	0
Andre finansielle indtægter	4.266	4.846
	11.723	4.846
3. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	882	0
Andre finansielle omkostninger	36.553	30.517
	37.435	30.517
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	89.933	0
Regulering af udskudt skat	58.732	14.000
	148.665	14.000
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	63.333	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	113.285	63.333
Afgang i årets løb	-38.033	0
Kostpris ultimo	138.585	63.333
Af- og nedskrivninger primo	-12.665	0
Årets afskrivninger	-19.127	-12.665
Af- og nedskrivninger ultimo	-31.792	-12.665
Regnskabsmæssig værdi ultimo	106.793	50.668
6. Indretning af lejede lokaler		
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	36.984	0
Kostpris ultimo	36.984	0
Årets afskrivninger	-616	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-616	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	36.368	0

Noter

	2015/16	2014/15
7. Virksomhedskapital		
Saldo primo	80.000	80.000
Saldo ultimo	80.000	80.000

Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelse.

8. Overført resultat

Saldo primo	-385.811	-303.430
Koncerntilskud	90.000	0
Årets tilgang	360.023	-82.381
Saldo ultimo	64.212	-385.811

9. Udbytte for regnskabsåret

Årets tilgang	0	50.000
Årets afgang	0	-50.000
Saldo ultimo	0	0

10. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en lejeaftale vedrørende lokaler. Der er 6-27 måneders opsigelsesvarsel på huslejekontrakten, hvilket udgør t.kr. 576.

Selskabet har indgået operationel leasingkontrakt med en restløbetid på 9-29 måneder og en samlet forpligtelse på t.kr. 207. Heraf forfalder t.kr. 105 i året 2016/17.

11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut, er der deponeret skadeløsbrev som virksomhedspant på t.kr. 300.