

## **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 2016 - 30. juni 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 1. november 2017

---

Kevin Bjerring Christensen  
Dirigent

## CocktailCompany ApS

### Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

## CocktailCompany ApS

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	CocktailCompany ApS Dortheavej 65 2400 København NV
	CVR-nr. 35226370
	Hjemsted København
	Regnskabsår 1. juli 2016 - 30. juni 2017
<b>Direktion</b>	Lasse Skov Anderson, Adm. direktør Kevin Bjerring Christensen, Direktør
<b>Revisor</b>	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 2016 - 30. juni 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 1. november 2017

#### **Direktion**

Lasse Skov Anderson  
Adm. direktør

Kevin Bjerring Christensen  
Direktør

## 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 2016/17. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, udtalelse om ledelsesberetningen 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 af 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.

#### 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. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/17 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **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 væsentligt 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.

København, den 1. november 2017

### **KRESTON CM**

#### **Statsautoriseret Revisionsinteressentskab**

CVR-nr. 39463113

Jacob Hjort

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 2016 - 30. juni 2017 udviser et resultat på kr. 552.583, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en balancesum på kr. 3.692.897, og en egenkapital på kr. 696.795.

### 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 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

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 risikoen 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.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

### 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	3-10 år	0%
Indretning af lejede lokaler	7-10 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. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

#### Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kursværdien på balancedagen.

#### Varebeholdninger

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

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel 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.

#### Hensatte forpligtelser

##### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

#### Finansielle gældsforpligtelser

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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.

### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

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

## CocktailCompany ApS

### Resultatopgørelse

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>4.180.992</b>	<b>2.761.603</b>
Personaleomkostninger	1	-3.330.053	-2.207.460
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-47.923	-19.743
<b>Driftsresultat</b>		<b>803.016</b>	<b>534.400</b>
Finansielle indtægter	2	9.449	11.723
Finansielle omkostninger	3	-68.199	-37.435
<b>Resultat før skat</b>		<b>744.266</b>	<b>508.688</b>
Skat af årets resultat	4	-191.683	-148.665
<b>Årets resultat</b>		<b>552.583</b>	<b>360.023</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		552.583	360.023
<b>Resultatdisponering</b>		<b>552.583</b>	<b>360.023</b>

CocktailCompany ApS

Balance 30. juni 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	163.573	106.793
Indretning af lejede lokaler	6	44.197	36.368
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>207.770</b>	<b>143.161</b>
Deposita		153.936	157.395
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>153.936</b>	<b>157.395</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>361.706</b>	<b>300.556</b>
Råvarer og hjælpematerialer		191.018	284.718
<b>Varebeholdninger</b>		<b>191.018</b>	<b>284.718</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.448.913	834.306
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.456.167	656.186
Andre tilgodehavender		149.127	155.292
Periodeafgrænsningsposter		61.750	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>3.115.957</b>	<b>1.645.784</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>24.216</b>	<b>40.730</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>3.331.191</b>	<b>1.971.232</b>
<b>Aktiver</b>		<b>3.692.897</b>	<b>2.271.788</b>

## CocktailCompany ApS

### Balance 30. juni 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	7	80.000	80.000
Overført resultat	8	616.795	64.212
<b>Egenkapital</b>		<b>696.795</b>	<b>144.212</b>
Hensættelser til udskudt skat		3.236	4.732
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>3.236</b>	<b>4.732</b>
Gæld til banker		463.894	110.813
Modtagne forudbetalinger fra kunder		416.163	644.135
Leverandører af varer og tjenesteydelser		652.155	362.758
Selskabsskat		79.838	79.838
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		193.179	10.095
Anden gæld		1.187.637	819.829
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	95.376
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.992.866</b>	<b>2.122.844</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.992.866</b>	<b>2.122.844</b>
<b>Passiver</b>		<b>3.692.897</b>	<b>2.271.788</b>
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

## Noter

	2016/17	2015/16
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger	3.262.410	2.166.578
Pensioner	2.000	0
Andre omkostninger til social sikring	65.643	40.882
	<b>3.330.053</b>	<b>2.207.460</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	10	6
<b>2. Renteindtægt, debitorer</b>		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	8.216	7.457
Andre finansielle indtægter	1.233	4.266
	<b>9.449</b>	<b>11.723</b>
<b>3. Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	0	882
Andre finansielle omkostninger	68.199	36.553
	<b>68.199</b>	<b>37.435</b>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Regulering udskudt skat	-1.496	58.732
Skat af årets resultat	193.179	89.933
	<b>191.683</b>	<b>148.665</b>
<b>5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	138.585	63.333
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	100.578	113.285
Afgang i årets løb	0	-38.033
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>239.163</b>	<b>138.585</b>
Af- og nedskrivninger primo	-31.792	-12.665
Årets afskrivninger	-43.798	-19.127
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-75.590</b>	<b>-31.792</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>163.573</b>	<b>106.793</b>

## Noter

	2016/17	2015/16
<b>6. Indretning af lejede lokaler</b>		
Kostpris primo	36.984	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	11.954	36.984
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>48.938</b>	<b>36.984</b>
Af- og nedskrivninger primo	-616	0
Årets afskrivninger	-4.125	-616
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-4.741</b>	<b>-616</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>44.197</b>	<b>36.368</b>
<b>7. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	80.000	80.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>
<b>8. Overført resultat</b>		
Saldo primo	64.212	-385.811
Korrektion primo	0	90.000
Årets tilgang	552.583	360.023
<b>Saldo ultimo</b>	<b>616.795</b>	<b>64.212</b>

**9. Eventualforpligtelser**

Selskabet har indgået en lejeaftale vedrørende lokaler. Der er 6-15 måneders opsigelsesvarsel på huslejekontrakten, hvilket udgør t.kr. 383.

Selskabet har indgået operationel leasingkontrakt med en restløbetid på 12-57 måneder og en samlet forpligtelse på t.kr. 343. Heraf forfalder t.kr. 138 i året 2017/18.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Friday Group ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

**10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut, er der deponeret skadeløsbrev som virksomhedspant på t.kr. 600.