

**Cocktail Bar 1656 ApS**

**Kristen Bernikows Gade 4  
1105 København K**

**CVR-nummer 35415688**

**Årsrapport**

**1. juli 2015 - 30. juni 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
den 22. december 2016

---

Kathrine Drastrup  
Dirigent



## Indholdsfortegnelse

---

Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Aktiver	11
Passiver	12
Noter	13

## Selskabsoplysninger

---

### Selskab

Cocktail Bar 1656 ApS  
Kristen Bernikows Gade 4  
1105 København K

Hjemstedskommune: København  
CVR-nummer: 35415688  
Regnskabsperiode: 1. juli 2015 - 30. juni 2016

### Direktion

Kathrine Drastrup

### Revisor

Dansk Revision Charlottenlund  
Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Hyldegårdsvej 2, 1. sal  
2920 Charlottenlund

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Cocktail Bar 1656 ApS .

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, 22. december 2016

### **Direktionen:**

Kathrine Drastrup

Revision af årsrapport

Selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge en ikke revideret årsrapport.

Selskabets ledelse indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsrapport fremover ikke revideres.

Dirigents noteringer

Generalforsamlingen har dags dato behandlet og godkendt ledelsens forslag om at undlade revision.

København den 22. december 2016

---

Kathrine Drastrup

Dirigent

Til kapitalejeren i Cocktail Bar 1656 ApS

### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Cocktail Bar 1656 ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 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 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.

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

### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 5 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabet har haft et kapitaltab i regnskabsåret, der sluttede 30.06.2016, og at selskabets forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets aktiver med 1.474 TDKK. Disse forhold sammen med de i note 5 øvrige nævnte forhold indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen, men 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.

Charlottenlund, 22. december 2016

### Dansk Revision Charlottenlund

Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 14649905

Thomas Ennistein

Statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

---

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været, at drive cocktailbar.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets udvikling og resultat anses for utilfredsstillende, og selskabet har tabt hele sin egenkapital.

Ledelsen i selskabet forventer i det nye regnskabsår, at der foretages en gældseftergivelse af koncernselskaber som efterfølgende indtægtsføres.

Dette forhold samt en forventning om fremtidige positive driftsresultater, medvirker til at selskabet forventer en total reetablering af selskabets egenkapital, indenfor de nærmeste år.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

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.

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

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 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.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

### Finansielle indtægter og omkostninger

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 lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Indretning af lejede lokaler	7 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

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

Deposita måles til kostpris.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealisationsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvide beholdninger**

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### **Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under passiver, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Note	<b>Resultatopgørelse</b>	2015/16	2014/15
		DKK	1.000 DKK
	<b>Perioden 1. juli - 30. juni</b>		
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>942.229</b>	<b>773</b>
1	Personaleomkostninger	-1.326.053	-1.236
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-53.499	-53
	Andre driftsomkostninger	-4.442	0
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-441.766</b>	<b>-516</b>
2	Finansielle omkostninger	-65.522	-136
	<b>Resultat før skat</b>	<b>-507.288</b>	<b>-651</b>
3	Skat af årets resultat	-100.438	144
	<b>Årets resultat</b>	<b>-607.726</b>	<b>-507</b>
	<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
	Overført resultat	-607.726	-507
	<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b>-607.726</b>	<b>-507</b>

Note	Balance	2015/16	2014/15
		DKK	1.000 DKK
	<b>Aktiver pr. 30. juni</b>		
	Indretning af lejede lokaler	86.786	85
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	110.667	152
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>197.453</b>	<b>237</b>
	Deposita	104.700	105
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>104.700</b>	<b>105</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>302.153</b>	<b>342</b>
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	47.607	80
	<b>Varebeholdninger</b>	<b>47.607</b>	<b>80</b>
	Udskudte skatteaktiver	108.933	209
	Andre tilgodehavender	16.150	0
	Periodeafgrænsningsposter	0	3
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>125.083</b>	<b>212</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>16.566</b>	<b>122</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>189.256</b>	<b>414</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>491.409</b>	<b>756</b>

Note	Balance	2015/16	2014/15
		DKK	1.000 DKK
	<b>Passiver pr. 30. juni</b>		
	Virksomhedskapital	80.000	80
	Overført resultat	-1.553.949	-946
4	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-1.473.949</b>	<b>-866</b>
	Anden gæld	6.512	14
	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>6.512</b>	<b>14</b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	50.142	181
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.472.208	1.089
	Anden gæld	436.496	338
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>1.958.846</b>	<b>1.608</b>
	<b>Gælds- og hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>1.965.358</b>	<b>1.622</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>491.409</b>	<b>756</b>
5	Usikkerhed om going concern		
6	Eventualforpligtelser		
7	Kontraktlige forpligtelser		
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## Noter

---

### 1 Personaleomkostninger

Løn og gager	1.265.982	1.187
Andre omkostninger til social sikring	22.968	12
Øvrige personaleomkostninger	37.103	36
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>1.326.053</b>	<b>1.236</b>

### 2 Finansielle omkostninger

Renter associerede virksomheder	0	27
Andre finansielle omkostninger	65.522	109
<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>65.522</b>	<b>136</b>

### 3 Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	-108.933	0
Regulering af udskudt skat	209.371	-144
<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>100.438</b>	<b>-144</b>

### 4 Egenkapital

	Virksom- hedskapita l	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	80	-842	-762
Korektion som følge af fundamentale fejl	0	-105	-105
Årets resultat	0	-608	-608
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>80</b>	<b>-1.554</b>	<b>-1.474</b>

Der er i tidligere året konstateret, at selskabet ikke har indregnet indregnet et tilgodehavende deposita på i alt 105 tkr. Dette er korrigeret som en fundamental fejl direkte på egenkapitalen, sammenligningstal er tilpasset.

Dette har ingen betydning for resultatopgørelsen

### 5 Usikkerhed om going concern

Selskabets ledelse har valgt at aflægge årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift. Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabets kapitalejere indgår aftale om at koncernselskaberne er tilbageholdende med indfrielse af deres tilgodehavender hos selskabet. Derudover at der sker indgåelse af afdragsaftale med SKAT om afdrag af skatte og momsgæld, forholdet om adragsaftalen er stadig uafklaret.

Selskabets egenkapital udgør TDKK minus 1474 hvorved over halvdelen af virksomhedskapitalen er tabt. Det forventes at kapitalen reetableres ved fremtidig positiv indtjening.

Budgettet for 2017 udviser et overskud før afskrivninger og skat på TDKK. 513. Der vil være behov for fortsat stram likviditetsstyring i 2016-2017 og fremover, da etablerede rammer ikke giver plads til uforudsete likviditetsbehov.

Det på den baggrund ledelsens vurdering, at selskabet har tilstrækkelige kreditfaciliteter til rådighed for at fortsætte driften som en going concern i 2016-2017.

### 6 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Cocktailcompagniet ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.

### 7 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har en husleje forpligtelse på 923 t.kr. pr. 30.06.2016

### 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.