

Kocktails ApS
Skyttegade 5, 2200 København N

CVR-nr. 36 54 38 68

Årsrapport

18. februar - 31. december 2015

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

Rasmus Christensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 18. februar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 18. februar - 31. december 2015 for Kocktails ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 18. februar - 31. december 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København N, den 15. juni 2016

Direktion

Nikolaj Steen Hansen

Rasmus Christensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Kocktails ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kocktails ApS for regnskabsåret 18. februar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 vores 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 Etiske 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 Deres 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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 15. juni 2016

Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 32 89 54 68

Anders Ladegaard
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Kocktails ApS Skyttegade 5 2200 København N
	CVR-nr.: 36 54 38 68
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 18. februar - 31. december
Direktion	Nikolaj Steen Hansen Rasmus Christensen
Revisor	Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Nørre Farimagsgade 11 1364 København K

Ledelsesberetning

Selskabets fortsatte drift

Selskabet har i sit første regnskabsår tabt sin selskabskapital, som følge af store etableringsomkostninger vedrørende etableringen og istandsættelsen af selskabets nye café.

Selskabet forventer at kan reetablere kapitalen ved normal drift og indtjening i løbet af de kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kocktails ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	18/2 - 31/12 2015
Bruttofortjeneste	232.337
1 Personaleomkostninger	-521.840
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-43.895
Driftsresultat	-333.398
Øvrige finansielle omkostninger	-18.308
Resultat før skat	-351.706
Skat af årets resultat	0
Årets resultat	-351.706
 Forslag til resultatdisponering:	
Disponeret fra overført resultat	-351.706
Disponeret i alt	-351.706

Balance

Aktiver	
<u>Note</u>	<u>31/12 2015</u>
Anlægsaktiver	
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	509.930
3 Indretning af lejede lokaler	88.563
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>598.493</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>598.493</u>
Omsætningsaktiver	
Fremstillede varer og handelsvarer	64.345
Varebeholdninger i alt	<u>64.345</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.400
Andre tilgodehavender	58.942
Tilgodehavender i alt	<u>61.342</u>
Likvide beholdninger	<u>149.328</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>275.015</u>
Aktiver i alt	<u>873.508</u>

Balance

Passiver		31/12 2015
<u>Note</u>		<u></u>
Egenkapital		
4	Virksomhedskapital	50.000
5	Overført resultat	-351.706
	Egenkapital i alt	-301.706
 Gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	17.061
6	Anden gæld	1.158.153
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.175.214
	Gældsforpligtelser i alt	1.175.214
	Passiver i alt	873.508
 7 Eventualposter		

Noter

18/2 - 31/12
2015

1. Personalemkostninger

Lønninger og gager	503.590
Andre omkostninger til social sikring	6.975
Personalemkostninger i øvrigt	11.275
	<u>521.840</u>

2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris 18. februar 2015	0
Tilgang i årets løb	547.207
Kostpris 31. december 2015	<u>547.207</u>
Af- og nedskrivninger 18. februar 2015	0
Årets afskrivninger	-37.277
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>-37.277</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>509.930</u>

3. Indretning af lejede lokaler

Kostpris 18. februar 2015	0
Tilgang i årets løb	95.181
Kostpris 31. december 2015	<u>95.181</u>
Af- og nedskrivninger 18. februar 2015	0
Årets afskrivninger	-6.618
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>-6.618</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>88.563</u>

4. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 18. februar 2015	50.000
	<u>50.000</u>

Noter

31/12 2015

5. Overført resultat

Årets overførte overskud eller underskud

-351.706

-351.706

6. Anden gæld

Heraf udgør gæld til selskabets ultimative hovedaktionærer kr. 990.801.

7. Eventualposter

Leasing

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en årlig leasingydelse på 90 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 43 måneder og en samlet restleasingydelse på 322 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Villumsen/Howy Invest IVS, CVR-nr. 36491388 som administrationsselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.