

Kocktails ApS
Skyttegade 5, 2200 København N

CVR-nr. 36 54 38 68

Årsrapport

1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. april 2017.

Nikolaj Steen Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København N, den 25. april 2017

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 1. januar - 31. december 2016 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 revisorerets 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 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 25. april 2017

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Peter Arent Benkjer
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Kocktails ApS Skyttegade 5 2200 København N
	CVR-nr.: 36 54 38 68
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2. regnskabsår
Direktion	Nikolaj Steen Hansen Rasmus Christensen
Revisor	BRANDT, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ved Vesterport 6, 5. sal 1612 København V

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive café og cateringvirksomhed og hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 3.264.123 kr. mod 232.335 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -248.653 kr. mod -351.708 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for ikke tilfredsstillende.

Selskabets fortsatte drift

Ledelsen forventer et positivt resultat for 2017 og de kommende år.

Det er derfor forventningen, at selskabet kan reetablere selskabskapitalen 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.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien 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>	1/1 - 31/12 2016 kr.	18/2 - 31/12 2015 kr.
Bruttofortjeneste	3.264.123	232.335
2 Personaleomkostninger	-3.325.314	-521.840
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-142.804	-43.895
Driftsresultat	-203.995	-333.400
Andre finansielle indtægter	101	0
3 Øvrige finansielle omkostninger	-44.759	-18.308
Resultat før skat	-248.653	-351.708
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-248.653	-351.708
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-248.653	-351.708
Disponeret i alt	-248.653	-351.708

Balance 31. december

Aktiver	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	527.603	509.931
4 Indretning lejede lokaler	69.525	88.562
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>597.128</u>	<u>598.493</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>597.128</u>	<u>598.493</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	82.126	64.345
Varebeholdninger i alt	<u>82.126</u>	<u>64.345</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	181.485	2.400
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	8.927	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	7.619	0
Andre tilgodehavender	0	58.942
Tilgodehavender i alt	<u>198.031</u>	<u>61.342</u>
Likvide beholdninger	<u>280.223</u>	<u>149.328</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>560.380</u>	<u>275.015</u>
Aktiver i alt	<u>1.157.508</u>	<u>873.508</u>

Balance 31. december

Passiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	50.000	50.000
6	Overført resultat	-600.361	-351.708
	Egenkapital i alt	-550.361	-301.708
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	125.978	27.061
7	Anden gæld	1.581.891	1.148.155
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.707.869	1.175.216
	Gældsforpligtelser i alt	1.707.869	1.175.216
	Passiver i alt	1.157.508	873.508
8	Eventualposter		

Noter

	1/1 - 31/12 2016 kr.	18/2 - 31/12 2015 kr.
1. Usikkerhed om going concern		
Selskabet har pr. 31.12.2016 tabt hele sin selskabskapital, og der kan derfor være usikkerhed om selskabets evne til at forsætte driften.		
Selskabet har forventninger om forbedret indtjening i de kommende år, således at der tilvejebringes betingelser for, at kapitalen kan reetableres over en årrække. Der er efter regnskabsårets udløb etableret processer, som giver bedre muligheder for løbende opfølgning på driftsresultater og budgetter, således at nødvendige driftstilpasninger kan foretages.		
Årsrapporten aflægges derfor under forudsætning af forsat drift.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	3.222.919	503.590
Andre omkostninger til social sikring	41.915	6.975
Personaleomkostninger i øvrigt	60.480	11.275
	<u>3.325.314</u>	<u>521.840</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>12</u>	<u>2</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>44.759</u>	<u>18.308</u>
	<u>44.759</u>	<u>18.308</u>

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning lejede lokaler kr.
Kostpris 1. januar 2016	547.208	95.180
Tilgang	141.439	0
Kostpris 31. december 2016	688.647	95.180
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	37.277	6.618
Årets afskrivninger	123.767	19.037
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	161.044	25.655
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	527.603	69.525

5. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. januar 2016	50.000	50.000
	50.000	50.000

6. Overført resultat

Overført resultat 1. januar 2016	-351.708	0
Årets overførte overskud eller underskud	-248.653	-351.708
	-600.361	-351.708

7. Anden gæld

Heraf udgør gæld til selskabets ultimative hovedaktionærer kr. 1.000.281.

8. Eventualposter
Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 90 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 31 måneder og en samlet restleasingydelse på 233 t.kr.

Noter

8. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Villumsen/Howy Invest IVS, CVR-nr. 36491388 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.