

Coffee & Cocktails ApS

Grøndalsvej 66, st
2000 Frederiksberg

Årsrapport
28. december 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er godkendt den

01/12/2016

Jens Benzskiold
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	7
-------------------------	---

Balance	8
---------------	---

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Coffee & Cocktails ApS

Grøndalsvej 66, st

2000 Frederiksberg

Telefonnummer: 22875749

e-mailadresse: jannick@cphcocktailacademy.dk

CVR-nr: 37358282

Regnskabsår: 28/12/2015 - 30/06/2016

Ledespåtegning

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling, samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 31/10/2016

Direktion

Jannick Ploug Gram
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Direktionen indstiller til generalforsamlingen, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres. Vi anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

At drive restauration

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Da selskabet først for nyligt har overtaget driften af restaurationen, og der deraf følgende store udgifter ved omlægning af driften, anses underskudet for utilfredsstillende, omend forventet.

Selskabet har den fornødne kapital til den fortsatte drift

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke efter regnskabets balancedag indtruffet begivenheder, der påvirker årets resultat

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

Selskabet har i henhold til årsregnskabsloven § 32, skr. 1, sammentrukket visse poster i resultatopgørelsen med benævnelsen ”bruttoresultat”.

Der er ikke ændret regnskabspraksis i forhold til sidste regnskabsår.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Selskabet har valgt ikke at oplyse nettoomsætningens størrelse, jf. årsregnskabslovens § 32, skt. 1.

Bruttoresultatet består af nettoomsætningen med fradrag af vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium er anvendt faktureringskriteriet. Indtægtsgrundlaget er fastsat på baggrund af udskrevne fakturaer, samt direktionens oplysninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen på faktureringstidspunktet.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og alle moderselskabets danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balance

Likvide poster

Likvide poster afstemmes til eksterne oplysninger.

Varebeholdninger

Materialer opføres til kostpris.

Resultatopgørelse 28. dec 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.
Bruttoresultat		-91.796
Personaleomkostninger		-304.725
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0
Resultat af ordinær primær drift		-396.521
Øvrige finansielle omkostninger		-14.448
Ordinært resultat før skat		-410.969
Skat af årets resultat		110.470
Årets resultat		-300.499
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-300.499
I alt		-300.499

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.
Goodwill		370.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		370.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		229.154
Indretning af lejede lokaler		60.200
Materielle anlægsaktiver i alt		289.354
Deposita		149.198
Finansielle anlægsaktiver i alt		149.198
Anlægsaktiver i alt		808.552
Fremstillede varer og handelsvarer		47.237
Varebeholdninger i alt		47.237
Udsudte skatteaktiver		110.470
Andre tilgodehavender		35.915
Tilgodehavender i alt		146.385
Likvide beholdninger		4.971
Omsætningsaktiver i alt		198.593
Aktiver i alt		1.007.145

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		50.000
Overkurs ved emission		58.185
Overført resultat		-300.499
Egenkapital i alt		-192.314
Gæld til banker		408.700
Langfristede gældsforpligtelser i alt		408.700
Gæld til banker		499.696
Leverandører af varer og tjenesteydelser		16.290
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		71.909
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		202.864
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		790.759
Gældsforpligtelser i alt		1.199.459
Passiver i alt		1.007.145