

# Cafe Cocio ApS

Dalen 18  
7700 Thisted

Årsrapport  
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

22/06/2019

Kim Johansen  
Dirigent

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	4
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	5
Resultatopgørelse .....	7
Balance .....	8
Noter .....	10

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

Cafe Cocio ApS

Dalen 18

7700 Thisted

Telefonnummer: 21794980

e-mailadresse: 147@dkfisker.dk

CVR-nr: 37829471

Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive cafe- og restaurationsvirksomhed.

## Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat er t.kr. -3.351, hvilket er utilfredsstillende. Underskuddet skyldes primært omkostninger i forbindelse med udvidelse af forretningsområdet.

## Kapitaltab

Selskabet har tabt anpartskapitalen og er dermed omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens § 119. Ledelsen forhandler i øjeblikket med selskabets ejere om finansiering af den fortsatte drift. Det er ledelsens forventning, at der opnås en tilfredsstillende løsning om finansieringen af den fortsatte drift, samt at virksomhedens egenkapital reetableres i det kommende år enten ved indtjening eller kapitaltilførsel. Ledelsen aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

## Den forventede udvikling

Ledelsen forventer et positivt driftsresultat i 2019.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

## Nettoomsætningen

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen efter salgsmetoden (faktureringsmetoden). Salg af varer indregnes som nettoomsætning, når varen er solgt og leveret.

## Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Råvarer og hjælpematerialer forbrugt ved periodens omsætning.

## Andre eksterne omkostninger

Omkostninger til salg og administration samt indirekte omkostninger vedrørende udført arbejde. Blandt andet leje- og leasingydelser, serviceaftaler og forsikringer samt nedskrivning af tilgodehavender.

## Finansielle indtægter

Renteindtægter, modtaget udbytte samt kursgevinster på obligationer og aktier.

## Finansielle omkostninger

Renteomkostninger og kurstab på obligationer, aktier og realkreditlån.

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22 pct.

## Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	10 år	0 kr.
Bygninger	20 år	0 kr.
Driftsmateriel og inventar	5-7 år	0 kr.

Anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Aktiver med en kostpris under 13.500 kr. omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten ”Andre eksterne omkostninger”.

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

**Hensatte forpligtelser**

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes som 22 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

**Gældsforpligtelser**

Gæld måles til nominel restgæld. Hvis låneoptagelsen er forbundet med væsentlige kurstab eller kursgevinster, måles gælden til amortiseret kostpris. Væsentlige kurstab og gevinster fordeles over lånets løbetid med lige store beløb hvert år (simpelt gennemsnit).

# Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>264.799</b>	<b>509.019</b>
Personaleomkostninger .....	1	-2.559.474	-3.139.699
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-694.954	-413.444
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-2.989.629</b>	<b>-3.044.124</b>
Andre finansielle indtægter .....		0	0
Øvrige finansielle omkostninger .....		-361.188	-136.901
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-3.350.817</b>	<b>-3.181.025</b>
Skat af årets resultat .....		0	701.326
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-3.350.817</b>	<b>-2.479.699</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-3.350.817	-2.479.699
<b>I alt .....</b>		<b>-3.350.817</b>	<b>-2.479.699</b>

# Balance 31. december 2018

## Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Goodwill .....		77.183	87.183
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>77.183</b>	<b>87.183</b>
Grunde og bygninger .....		3.174.888	3.291.510
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		1.761.542	2.202.500
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>4.936.430</b>	<b>5.494.010</b>
Deposita .....		46.227	46.227
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>46.227</b>	<b>46.227</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>5.059.840</b>	<b>5.627.420</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		125.141	212.950
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>125.141</b>	<b>212.950</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		20.527	35.526
Tilgodehavende skat .....		0	645.192
Andre tilgodehavender .....		6.845	7.878
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>27.372</b>	<b>688.596</b>
Likvide beholdninger .....		125.626	81.078
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>278.139</b>	<b>982.624</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>5.337.979</b>	<b>6.610.044</b>



# Balance 31. december 2018

## Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv. ....		200.000	200.000
Overført resultat .....		-6.251.999	-2.901.182
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-6.051.999</b>	<b>-2.701.182</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		0	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		104.938	178.982
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		11.283.267	9.051.823
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		1.773	80.421
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>11.389.978</b>	<b>9.311.226</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>11.389.978</b>	<b>9.311.226</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>5.337.979</b>	<b>6.610.044</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	2.455.852	2.972.739
Pensionsbidrag	0	37.133
Andre omkostninger til social sikring	103.622	129.827
	<b>2.559.474</b>	<b>3.139.699</b>

## 2. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med L 47 Camilla A/S som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. og for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

## 3. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

## 4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte .....	<b>2018</b>
	9