

Cafe Cocio ApS

Dalen 18
7700 Thisted

Årsrapport
28. juni 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

19/06/2017

Kim Johansen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Erklæringer

| | |
|---|---|
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger | 5 |
|---|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 6 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
|--------------------------------|---|

| | |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse | 9 |
|-------------------------|---|

| | |
|---------------|----|
| Balance | 10 |
|---------------|----|

| | |
|----------------------------|----|
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
|----------------------------|----|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 13 |
|-------------|----|

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Cafe Cocio ApS

Dalen 18

7700 Thisted

Telefonnummer: 21794980

e-mailadresse: 147@dkfisker.dk

CVR-nr: 37829471

Regnskabsår: 28/06/2016 - 31/12/2016

Revisor

MC REVISION A/S

Havnegade 26

7680 Thyborøn

DK Danmark

CVR-nr: 17610694

P-enhed: 1001323325

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 28. juni 2016 – 31. december 2016 for Cafe Cocio ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder fortsat betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 28. juni 2016 – 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nors, den 05/06/2017

Direktion

Kim Christian Johansen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i Cafe Cocio ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Cafe Cocio ApS for regnskabsåret 28. juni 2016 – 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 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.

Thyborøn, 05/06/2017

Jørgen Riise
Registreret revisor
MC REVISION A/S
CVR: 17610694

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive cafe- og restaurationsvirksomhed.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat er t.kr. -421, hvilket er utilfredsstillende. Underskuddet skyldes primært opstartsomkostninger.

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 reableres 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 2017.

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 12.900 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 28. jun 2016 - 31. dec 2016

| | Note | 2016 kr. |
|---|------|-----------------|
| Bruttofortjeneste/Bruttotab | | -275 |
| Personaleomkostninger | 1 | -468.539 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -45.035 |
| Resultat af ordinær primær drift | | -513.849 |
| Andre finansielle indtægter | | 0 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -24.962 |
| Ordinært resultat før skat | | -538.811 |
| Skat af årets resultat | | 117.328 |
| Årets resultat | | -421.483 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | | -421.483 |
| I alt | | -421.483 |

Balance 31. december 2016

Aktiver

| | Note | 2016 kr. |
|---|------|------------------|
| Goodwill | | 97.183 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | | 97.183 |
| Grunde og bygninger | | 1.800.042 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 856.037 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 2.656.079 |
| Anlægsaktiver i alt | | 2.753.262 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 25.750 |
| Varebeholdninger i alt | | 25.750 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 10.076 |
| Tilgodehavende skat | | 173.462 |
| Andre tilgodehavender | | 182.521 |
| Tilgodehavender i alt | | 366.059 |
| Likvide beholdninger | | 789.851 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 1.181.660 |
| Aktiver i alt | | 3.934.922 |

Balance 31. december 2016

Passiver

| | Note | 2016 kr. |
|--|------|------------------|
| Registreret kapital mv. | | 200.000 |
| Overført resultat | | -421.483 |
| Egenkapital i alt | | -221.483 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 56.134 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 56.134 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 171.652 |
| Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder | | 3.824.036 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .. | | 104.583 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 4.100.271 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 4.100.271 |
| Passiver i alt | | 3.934.922 |

Egenkapitalopgørelse 28. jun 2016 - 31. dec 2016

| | Registreret kapital mv. | Overført resultat | Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | I alt |
|---------------------------|-------------------------------|----------------------|---|----------|
| | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Egenkapital, primo | 200.000 | 0 | 0 | 200.000 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Årets resultat | 0 | -421.483 | 0 | -421.483 |
| Egenkapital, ultimo | 200.000 | -421.483 | 0 | -221.483 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2016 |
|---------------------------------------|----------------|
| | kr. |
| Løn og gager | 427.583 |
| Pensionsbidrag | 4.828 |
| Andre omkostninger til social sikring | 36.130 |
| | 468.539 |

Selskabet har i regnskabsåret beskæftiget 6 ansatte.

2. Oplysning om usikkerhed om going concern

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.

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med L 47 Camilla A/S som administrationsselskab. 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.

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.