

# Cafe Cocio ApS

Dalen 18  
7700 Thisted

Årsrapport  
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**05/06/2018**

---

**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: 01/01/2017 - 31/12/2017

**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 1. januar 2017 – 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 – 31. december 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nors, den 28/05/2018

**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 1. januar 2017 – 31. december 2017 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, 28/05/2018

Jørgen Riise , mne15280  
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. -2.480, 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 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 2018.

# 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 13.200 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. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>509.019</b>	<b>-275</b>
Personaleomkostninger .....	1	-3.139.699	-468.539
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-413.444	-45.035
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-3.044.124</b>	<b>-513.849</b>
Andre finansielle indtægter .....		0	0
Øvrige finansielle omkostninger .....		-136.901	-24.962
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-3.181.025</b>	<b>-538.811</b>
Skat af årets resultat .....		701.326	117.328
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-2.479.699</b>	<b>-421.483</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-2.479.699	-421.483
<b>I alt .....</b>		<b>-2.479.699</b>	<b>-421.483</b>

# Balance 31. december 2017

## Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Goodwill .....		87.183	97.183
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>87.183</b>	<b>97.183</b>
Grunde og bygninger .....		3.291.510	1.800.042
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		2.202.500	856.037
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>5.494.010</b>	<b>2.656.079</b>
Deposita .....		46.227	0
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>46.227</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>5.627.420</b>	<b>2.753.262</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		212.950	25.750
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>212.950</b>	<b>25.750</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		35.526	10.076
Tilgodehavende skat .....		645.192	173.462
Andre tilgodehavender .....		7.878	182.521
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>688.596</b>	<b>366.059</b>
Likvide beholdninger .....		81.078	789.851
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>982.624</b>	<b>1.181.660</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>6.610.044</b>	<b>3.934.922</b>

# Balance 31. december 2017

## Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv. ....		200.000	200.000
Overført resultat .....		-2.901.182	-421.483
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-2.701.182</b>	<b>-221.483</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		0	56.134
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>56.134</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		178.982	171.652
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		9.051.823	3.824.036
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		80.421	104.583
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>9.311.226</b>	<b>4.100.271</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>9.311.226</b>	<b>4.100.271</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>6.610.044</b>	<b>3.934.922</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	200.000	-421.483	0	-221.483
Betalt udbytte .....	0	0	0	0
Årets resultat .....	0	-2.479.699	0	-2.479.699
Egenkapital, ultimo .....	200.000	-2.901.182	0	-2.701.182

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	2.972.739	427.583
Pensionsbidrag	37.133	4.828
Andre omkostninger til social sikring	129.827	36.130
	<b>3.139.699</b>	<b>468.539</b>

Selskabet har i regnskabsåret beskæftiget 11 ansatte.

## 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.