

Cocktail Bar 1455 ApS

Kristen Bernikows Gade 4
1105 København K

CVR-nr.: 38 27 43 92

Årsrapport for regnskabsåret 2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 21. december 2017

Puk Lisbeth Lykke Jacobsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	2
Revisors erklæring om assistance med regnskabsopstilling.....	3
Selskabsoplysninger.....	4
Ledelsesberetning.....	5
Årsregnskab 15. december 2016 - 30. juni 2017	
Resultatopgørelse.....	6
Balance.....	7-8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapport for 15. december 2016 - 30. juni 2017 for Cocktail Bar 1455 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er direktionens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 15. december 2016 - 30. juni 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

København K, den 20. december 2017

Direktion

Puk Lisbeth Lykke Jacobsen

Revisors erklæring om assistance med regnskabsopstilling

Til ledelsen i Cocktail Bar 1455 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Cocktail Bar 1455 ApS for regnskabsåret 15. december 2016 - 30. juni 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 vor 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 ledelsens 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 reviewerklæring om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 20. december 2017

REVISORERNE HOSTRUPHUS

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 20 56 04 95

Per Krogh
registreret revisor, FSR

Selskabsoplysninger

Selskabet	Cocktail Bar 1455 ApS Kristen Bernikows Gade 4 1105 København K CVR-nr.: 38 27 43 92 Stiftet: 15. december 2016 Hjemstedskommune: København Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Puk Lisbeth Lykke Jacobsen
Revisor	Revisorerne Hostruphus Godkendt Revisionsaktieselskab Hostrupsgade 41 8600 Silkeborg
Pengeinstitut	Nordea Bank

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at drive virksomhed med cocktailbar samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabets tilkøbt goodwill samt indretning af lejede lokaler og driftsmateriel og inventar er optaget til anskaffelsessum, og der er ikke påbegyndt afskrivning på aktiverne, da der er tale om opbygning og færdiggørelse af en ny bar. Grundet uforudsigelige problemer i forbindelse med opbygningen er det trukket ud med åbning af baren. Baren er imidlertid åbnet i december 2017, og ledelsen vurderer derfor, at værdiansættelsen er forsvarlig.

Ledelsen har indregnet udskudt skatteaktiv, idet selskabet i forbindelse med driften forventer at udnytte dette indenfor 3 år.

Gæld til tilknyttede virksomheder og ledelse er ikke afstemt, men der er tale om tilførsel af likviditet til betaling af regninger.

De anførte kreditorer er ledelsens bedste skøn over selskabets gæld til kreditorer.

Usædvanlige forhold

Der er i regnskabsåret udbetalt aconto lønninger til personale. A-skat, AM mv. forventes først redegjort umiddelbart efter regnskabsafslæggelsen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et underskud på 393.623, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en negativ egenkapital på 293.623.

Ledelsen er utilfreds med årets resultat og økonomiske udvikling.

Begivenheder efter balancedagen

Som nævnt ovenfor er der udskiftet i ejerkredsen, og der er tilført økonomiske ressourcer, således at såvel barens færdiggørelse samt driften er sikret.

Usikkerhed om fortsat drift

Efter regnskabsårets udløb er der skiftet ud i selskabets ejerkreds, og i den forbindelse er der efter ledelsens opfattelse tilført tilstrækkelige økonomiske ressourcer, således at færdiggørelsen af baren er sikret, ligesom driften også er sikret.

Balance

Note	<u>2016/17</u> kr.
AKTIVER	
Goodwill	1.140.000
Immaterielle anlægsaktiver	<u>1.140.000</u>
Indretning lejede lokaler	615.424
Driftsmateriel og inventar	388.841
Materielle anlægsaktiver	<u>1.004.265</u>
Deposita	186.000
Finansielle anlægsaktiver	<u>186.000</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>2.330.265</u>
Andre tilgodehavender	299.503
Udskudt skatteaktiv	109.679
Periodeafgrænsningsposter	12.500
Tilgodehavender	<u>421.682</u>
Likvide beholdninger	<u>83</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>421.765</u>
AKTIVER	<u><u>2.752.030</u></u>

Balance

Note	2016/17
	kr.
	PASSIVER
	Anpartskapital 100.000
	Overført resultat -393.623
4	EGENKAPITAL -293.623
5	Anden langfristet gæld 961.978
	Langfristede gældsforpligtelser 961.978
	Kortfristet del af langfristet gæld 444.515
	Leverandører af varer og tjenesteydelser 645.490
	Gæld til tilknyttede virksomheder 916.040
	Anden gæld 77.631
	Kortfristede gældsforpligtelser 2.083.675
	GÆLDSFORPLIGTELSE 3.045.653
	PASSIVER 2.752.030
1	Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift
6	Kontraktlige forpligtelser
7	Eventualforpligtelser
8	Væsentlige usikkerheder vedrørende indregning og måling

Noter

Note	<u>2016/17</u>
	kr.
1 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift	
På grund af selskabets likviditetsmæssige situation, kan der være usikkerhed omkring selskabets evne til at fortsætte driften.	
Efter regnskabsårets udløb er der skiftet ud i selskabets ejerkreds, og i den forbindelse er der efter ledelsens opfattelse tilført tilstrækkelige økonomiske ressourcer, således at færdiggørelsen af baren er sikret, ligesom driften også er sikret.	
Regnskabet er derfor, udarbejdet på baggrund af forudsætningen omkring fortsat drift.	
2 Personaleomkostninger	
Lønninger	146.207
	<u>146.207</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>
3 Finansielle omkostninger	
Andre finansielle omkostninger	44.351
	<u>44.351</u>
4 Egenkapital	
<i>Anpartskapital</i>	
Anpartskapital	100.000
	<u>100.000</u>
<i>Overført resultat</i>	
Overført årets resultat	-393.623
	<u>-393.623</u>
5 Anden langfristet gæld	
Afdrag, der forfalder senere end 5 år	0
Afdrag, der forfalder om 1 til 4 år	961.978
<i>Langfristet del</i>	961.978
Afdrag, der forfalder inden for 1 år	444.515
	<u>1.406.493</u>
6 Kontraktlige forpligtelser	
Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 423.275. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med seks måneders varsel.	

Noter

2016/17

Note

kr.

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen.

8 Væsentlige usikkerheder vedrørende indregning og måling

Selskabets tilkøbt goodwill samt indretning af lejede lokaler og driftsmateriel og inventar er optaget til anskaffelsessum, og der er ikke påbegyndt afskrivning på aktiverne, da der er tale om opbygning og færdiggørelse af en ny bar. Grundet uforudsigelige problemer i forbindelse med opbygningen er det trukket ud med åbning af baren. Baren er imidlertid åbnet i december 2017, og ledelsen vurderer derfor, at værdiansættelsen er forsvarlig.

Ledelsen har indregnet udskudt skatteaktiv, idet selskabet i forbindelse med driften forventer at udnytte dette indenfor 3 år.

Gæld til tilknyttede virksomheder og ledelse er ikke afstemt, men der er tale om tilførsel af likviditet til betaling af regninger.

De anførte kreditorer er ledelsens bedste skøn over selskabets gæld til kreditorer.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage, samt sociale omkostninger og pension m.v. til selskabets personale. I posten er fratrukket eventuelle modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører selskabets primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger og administrationsomkostninger mv. I posten indgår endvidere eventuelle nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Moderselskabet og de danske koncernselskaber er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter m.v. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %
Driftsmidler og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for udgiftsførsel af småaktiver omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskab- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Per Krogh

Registreret revisor

På vegne af: Revisorerne Hostruphus

Serienummer: CVR:20560495-RID:1185965913882

IP: 152.115.86.124

2017-12-21 12:40:31Z

NEM ID 

Puk Lisbeth Lykke Jacobsen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-811723546815

IP: 62.199.161.161

2017-12-21 19:59:25Z

NEM ID 

Puk Lisbeth Lykke Jacobsen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-811723546815

IP: 62.199.161.161

2017-12-21 19:59:25Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: SQTNJ-0AIQ7-1A7HP-A31MH-QT17A-HB0PM

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>