

CPH COCKTAIL ApS

Årsrapport

1. december 2011 - 30. november 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

08/04/2013

Mark Williams

Dirigent

(Urevideret)

Indhold

Virksomhedsoplysninger

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

Påtegninger

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

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

CPH COCKTAIL ApS

Kålmarken 2

2860 Søborg

Telefonnummer: 22400023

e-mailadresse: adamhoyer@hotmail.com

CVR-nr: 30692608

Regnskabsår: 01/12/2011 - 30/11/2012

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt selskabets årsrapport for 2012.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssigt, således årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt årets resultat.

Ingen af virksomhedens aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforhold ud over de i årsrapporten anførte. Der påhviler ikke virksomheden eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsrapporten.

Der har ikke været forhold i regnskabsåret, der har givet anledning til særlige usikkerheder vedrørende indregning og måling i årsregnskabet.

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Årets resultat anses ikke som tilfredsstillende. Forventningerne til 2013 er at egenkapitalen kan genetableres inden for 1-2 år. Pr. 1/8-2012 er virksomheden bortforpagtet til trejdemand.

Der er sket regnskabsassistance til udarbejdelse af årsrapporten fra økonomi-konsulent Lone Jensen.

Selskabet har fravalgt revision, da betingelserne herfor betragtes som opfyldt. Revisionen fravælges også for 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 08/04/2013

Direktion

Adam Høyer
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Der sker fravalg af revision for 2013 da betingelserne for dette er opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.
Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden, som følge af en tidligere begivenhed, har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostningerne indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, så fremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til personale, salgsfremmende omkostninger, lokaler og administration. Alle udgifter vedrørende it er udgiftsført i anskaffelsesåret.

Afskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid.

For virksomheden er anvendt følgende brugstider:

Goodwill: 10 år

Driftsmateriel og inventar 5 år

Indretning af lejede lokaler 7 år

Nyanskaffelser af driftsmateriel mm. med en kostpris på under 12.300 kr pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt amortisering af eventu-elle realkreditlån

Skat af årets resultat

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

Balance**Anlægsaktiver**

Immaterielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akk. afskrivninger.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akk. af- og nedskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor realisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives lageret til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag for skønnede tabrisici efter en individuel vurdering.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt måles til pålydende værdi.

Skat

Aktuel skat og udskudt skat er indregnet i årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. dec 2011 - 30. nov 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Nettoomsætning		704.282	1.108.682
Eksterne omkostninger		-414.598	-496.556
Bruttoresultat		289.684	612.126
Personaleomkostninger		-239.048	-633.738
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-90.004	-125.652
Resultat af ordinær primær drift		-39.368	-147.264
Andre finansielle indtægter		1.000	250
Øvrige finansielle omkostninger		-38.308	-22.700
Ordinært resultat før skat		-76.676	-169.715
Ekstraordinært resultat før skat		-76.676	-169.715
Skat af årets resultat	1	19.169	38.070
Årets resultat		-57.507	-131.645
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-57.507	-131.645
I alt		-57.507	-131.645

Balance 30. november 2012

Aktiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Goodwill		52.500	62.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	2	52.500	62.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		84.316	164.821
Materielle anlægsaktiver i alt	3	84.316	164.821
Anlægsaktiver i alt		136.816	226.821
Råvarer og hjælpematerialer		0	39.000
Varebeholdninger i alt		0	39.000
Udskudte skatteaktiver		57.239	38.070
Andre tilgodehavender		0	5.250
Tilgodehavender i alt		57.239	43.320
Likvide beholdninger		16.283	30.126
Omsætningsaktiver i alt		73.522	112.446
AKTIVER I ALT		210.338	339.267

Balance 30. november 2012

Passiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		125.000	125.000
Overført resultat		-226.938	-169.432
Egenkapital i alt		-101.938	-44.432
Gæld til banker		0	312.604
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	10.000
Anden gæld	4	101.099	60.094
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		201.177	1.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		312.276	383.698
Gældsforpligtelser i alt		312.276	339.698
PASSIVER I ALT		210.338	339.267

Noter

1. Skat af årets resultat

	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	19.169	38.070
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	19.169	38.070

2. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Erhvervede patenter. kr.
Kostpris primo	100.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	100.000
Af- og nedskrivning primo	-38.000
Årets afskrivning	-9.500
Af- og nedskrivning ultimo	-47.500
Regnskabsmæssig værdi ultimo	52.500

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunder og Produktionsanlæg bygninger kr.	og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	xxx.xxx	xxx.xxx	622.793
Tilgang	xxx.xxx	xxx.xxx	0
Afgang	-xxx.xxx	-xxx.xxx	0
Kostpris ultimo	xxx.xxx	xxx.xxx	622.793
Opskrivninger primo	xxx.xxx	xxx.xxx	0
Årets opskrivning	xxx.xxx	xxx.xxx	0
Opskrivninger ultimo	xxx.xxx	xxx.xxx	0

Af- og nedskrivning primo	-xxx.xxx	-xxx.xxx	-457.972
Årets afskrivning	-xxx.xxx	-xxx.xxx	-80.505
Tilbageførsel ved afgang	xxx.xxx	xxx.xxx	0
Af- og nedskrivning ultimo	-xxx.xxx	-xxx.xxx	-538.477
Regnskabsmæssig værdi ultimo	xxx.xxx	xxx.xxx	84.316

4. Anden gæld

Anden Gæld

	2012	2011
Moms	58.490	30.982
A-skat mm.	0	29.112
Deposita	40.000	0
Øvrig	2.609	0
I alt	101.099	60.094

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Eventualforpligtelser

I forbindelse med opsigelse af lejemål hæfter man for 6 måneders husleje fra opsigelsesdato og frem til fraflytning.

6. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Direktør Adam Høyer, Buddinge Hovedgade 84, 2680 Søborg, der er ejer

Nærtstående parter

Selskabet har i året haft følgende transaktioner med nærtstående parter:

Årets transaktioner med nærtstående parter, herunder forrentning af mellemværende er sket på markedsmæssige vilkår.

