

Cosi ApS
CVR-nr. 13634998
Årsrapport 2011/12

Godkendt på selskabets generalforsamling den 25.01.2013.

Dirigent

Navn: Carsten Hansen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2011/12	9
Balance pr. 30.09.2012	10
Egenkapitalopgørelse for 2011/12	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Cosi ApS

Toldbodgade 73

1253 København K

CVR-nr.: 13634998

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.10.2011 - 30.09.2012

Direktion

Carsten Hansen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

0900 København C

Ledespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2011 - 30.09.2012 for Cosi ApS

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2011 - 30.09.2012.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 24.01.2013

Direktion

Carsten Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Cosi ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Cosi ApS for regnskabsåret 01.10.2011 - 30.09.2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2011 - 30.09.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

København, den 24.01.2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jens Sejer Pedersen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed med handel af tekstiler og hermed beslægtet virksomhed.

Selskabet er pr. 01.03.2012 afhændet dets butikker og ophørt med at sælge tekstiler. Selskabet har i forbindelse med salg af anlægsaktiver relateret hertil, realiseret en avance på 1 mio. kr., der er indtægtsført som ”andre driftsindtægter”. Selskabets formål er herefter at yde rådgivning, primært inden for tekstilbranchen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i år realiseret et overskud på 887 t.kr. Resultatet vurderes som værende tilfredsstillende.

Årets resultat er positivt påvirket af afhændelse af butikker med 1.015 t.kr.

Det er besluttet, at selskabet fusionerer med moderselskabet Agenda 2000 A/S pr. 1. oktober 2012.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle indtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indregning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med andelen af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under finansielle anlægsaktiver, der beholdes til udløb, måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis vil være nominel værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationseværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisationens værdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2011/12

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
Nettoomsætning		6.130.804	11.681
Andre driftsindtægter		1.014.656	0
Vareforbrug		(3.094.833)	(5.702)
Andre eksterne omkostninger		<u>(1.465.450)</u>	<u>(3.171)</u>
Bruttoresultat		2.585.177	2.808
Personaleomkostninger	1	(1.426.235)	(2.483)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(49.249)</u>	<u>(122)</u>
Driftsresultat		1.109.693	203
Andre finansielle indtægter		130.547	22
Andre finansielle omkostninger		<u>(57.275)</u>	<u>(18)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		1.182.965	207
Skat af ordinært resultat	3	<u>(295.741)</u>	<u>(52)</u>
Årets resultat		<u>887.224</u>	<u>155</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>887.224</u>	<u>155</u>
		<u>887.224</u>	<u>155</u>

Balance pr. 30.09.2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	166
Indretning af lejede lokaler		0	128
Materielle anlægsaktiver	4	0	294
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	0
Andre værdipapirer og kapitalandele		90.375	134
Finansielle anlægsaktiver	5	90.375	134
Anlægsaktiver		90.375	428
Fremstillede varer og handelsvarer		0	2.537
Varebeholdninger		0	2.537
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		7.108	1.275
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	56
Andre tilgodehavender		61.028	110
Periodeafgrænsningsposter		6.790	0
Tilgodehavender		74.926	1.441
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.047.000	0
Værdipapirer og kapitalandele		1.047.000	0
Likvide beholdninger		783.041	1.224
Omsætningsaktiver		1.904.967	5.202
Aktiver		1.995.342	5.630

Balance pr. 30.09.2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
Virksomhedskapital	6	200.000	200
Overført overskud eller underskud		1.062.690	175
Egenkapital		1.262.690	375
Udskudt skat	7	131.350	20
Hensatte forpligtelser		131.350	20
Skyldig selskabsskat		184.405	62
Langfristede gældsforpligtelser		184.405	62
Leverandører af varer og tjenesteydelser		24.353	3.877
Gæld til tilknyttede virksomheder		247.070	363
Skyldig selskabsskat		61.962	230
Anden gæld		83.512	703
Kortfristede gældsforpligtelser		416.897	5.173
Gældsforpligtelser		601.302	5.235
Passiver		1.995.342	5.630

Egenkapitaloppgørelse for 2011/12

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	200.000	175.466	375.466
Årets resultat	0	887.224	887.224
Egenkapital ultimo	200.000	1.062.690	1.262.690

Noter

	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	1.147.475	2.198
Pensioner	216.000	200
Andre omkostninger til social sikring	62.760	85
	1.426.235	2.483
	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	49.249	122
	49.249	122
	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	184.405	62
Ændring af udskudt skat	111.336	(10)
	295.741	52
	Andre anlæg, driftsmateri- el og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.058.793	464.442
Tilgange	0	19.000
Afgange	(1.058.793)	(483.442)
Kostpris ultimo	0	0
Af- og nedskrivninger primo	(892.166)	(336.493)
Årets afskrivninger	(29.688)	(19.561)
Tilbageførsel ved afgange	921.854	356.054
Af- og nedskrivninger ultimo	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0

Noter

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.	Andre værdipapirer og kapitalandele kr.
5. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	100.000	134.087
Afgange	0	(43.712)
Kostpris ultimo	100.000	90.375
Nedskrivninger primo	(100.000)	0
Nedskrivninger ultimo	(100.000)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	90.375

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Associerede virksomheder:			
Dansk-Italiensk Strikvarekompagni A/S	København	A/S	20,00

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominal værdi kr.
6. Virksomhedskapital			
Ordinære anparter	200	1.000,00	200.000
	200		200.000

Der har ikke været nogen ændringer i virksomhedskapitalen de seneste 5 år.

	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
7. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	131.350	20
	131.350	20