

COFFEE SALOON ApS

Rosenørns Alle 32
1970 Frederiksberg C

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

20/05/2019

Marco Rezai
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

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

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

COFFEE SALOON ApS

Rosenørns Alle 32

1970 Frederiksberg C

e-mailadresse: marcorezai@outlook.dk

CVR-nr: 34900981

Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive restaurantvirksomhed eller anden efter direktionens skøn hermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et resultat på kr. 951.941, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en balancesum på kr. 136.357, og en egenkapital på kr. -872.942.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling. Der skal dog tilføjes at selskabet har i 2018 solgt Coffee Saloonen. Selskabet har herefter afviklet offentlig gæld.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for Coffee Saloon ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Om den anvendte regnskabspraksis kan oplyses følgende:

GENERELT

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning 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.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger der vedrører distribution og salg, reklame- og markedsføringsomkostninger, autodrift m.v.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter kontoromkostninger, forsikringer og kontingenter mv.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper: Aktiver med en kostpris på under 13.500 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	5 år	0%
Driftsmidler	5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre indtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Hensættelse til udskudt skat beregnes med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultat eller den skattepligtige indkomst, samt midlertidige forskelle på ikkeafskrivningsberettiget goodwill.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Nettoomsætning		-24.109	909.441
Andre driftsindtægter		1.284.250	
Eksterne omkostninger		-212.340	-559.671
Bruttoresultat		1.047.801	349.770
Personaleomkostninger		-50.209	-703.008
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	-105.777
Resultat af ordinær primær drift		997.592	-459.015
Øvrige finansielle omkostninger		-45.651	-38.001
Ordinært resultat før skat		951.941	-497.016
Skat af årets resultat		0	102.179
Årets resultat		951.941	-394.837
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		951.941	-394.837
I alt		951.941	-394.837

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Goodwill		0	90.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	90.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	6.608
Materielle anlægsaktiver i alt		0	125.750
Finansielle anlægsaktiver i alt			168.013
Anlægsaktiver i alt		0	383.763
Råvarer og hjælpematerialer		0	43.169
Varebeholdninger i alt		0	43.169
Tilgodehavende skat		102.179	102.179
Tilgodehavender i alt		102.179	102.179
Likvide beholdninger		34.178	38.741
Omsætningsaktiver i alt		136.357	184.089
Aktiver i alt		136.357	567.852

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		-952.942	-1.904.883
Egenkapital i alt		-872.942	-1.824.883
Gæld til banker		403	403
Langfristede gældsforpligtelser i alt		403	403
Gæld til banker		0	367.205
Leverandører af varer og tjenesteydelser		295.170	239.791
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		8.243	19.137
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		0	750
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		705.483	605.557
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.008.896	2.392.332
Gældsforpligtelser i alt		1.009.299	2.392.735
Passiver i alt		136.357	567.852

Noter

1. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Ingen

2. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018
Gennemsnitligt antal ansatte	1