

Årsrapport 2013

Cozmo A/S
Skolegade 18
6700 Esbjerg

CVR nr. 29391610

Indsender:

B R A N D T

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Skolegade 85,2
6700 Esbjerg

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 27. maj 2014

Dirigent

Peter Ørum Hansen

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	Side	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	Side	4
Ledelsesberetning	Side	5
Anvendt regnskabspraksis	Side	6
Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december	Side	8
Balance pr. 31. december	Side	9
Noter	Side	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2013 for Cozmo A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Selskabet har fravalgt revision. Ledelsen erklærer, at betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 22. maj 2014

Direktion:

Peter Ørum Hansen

Bestyrelse:

Jan Hansen

Peter Ørum Hansen

Merete Omland

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til selskabets ledelse:

Vi har opstillet årsregnskabet for Cozmo A/S for regnskabsåret 2013 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Etiske 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.

Esbjerg, den 22. maj 2014

B R A N D T

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jan Feldberg

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabet driver restaurantvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 846 t.kr. mod et tilsvarende resultat året før på 121 t.kr. Af selskabets balancesum på 723 t.kr. udgør egenkapitalen -765 t.kr.

Resultatet er påvirket af tilbageførsel af tidligere års udskudte skatteaktiver på 557 t.kr.

Udviklingen i det forløbne regnskabsår har været utilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Forventet udvikling

Selskabets kapital er tabt. Ledelsen forventer at virksomhedens forretningskoncept viderudvikles og der vil løbende ske tilpasning af omkostningsniveau og andre effektiviseringer. Det er ledelsens forventning, at de bestående kreditfaciliteter fortsat stilles til rådighed og at selskabets egenkapital reetableres gennem fremtidig overskudsgivende drift eventuelt kombineret med kapitalindskud. På en samlet baggrund aflægges årsrapporten derfor med fortsat drift for øje.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Cozmo A/S for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger. 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. Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes efter faktureringskriteriet i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anvendt regnskabspraksis

Indretning af lejede lokaler - 9 år 6 måneder
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar - 3-8 år

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet indgår i sambeskatning. Der foretages fuld fordeling af selskabsskatten mellem de sambeskattede selskaber.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

Note	2013	2012
Bruttofortjeneste	<u>1.474.338</u>	<u>1.540.246</u>
Personaleomkostninger		
Lønninger	-1.317.238	-1.204.961
Andre omkostninger til social sikring	<u>-79.853</u>	<u>-87.334</u>
Personaleomkostninger i alt	<u>-1.397.091</u>	<u>-1.292.295</u>
Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	<u>-294.461</u>	<u>-286.000</u>
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	<u>-294.461</u>	<u>-286.000</u>
Resultat før finansielle poster	-217.214	-38.049
Andre finansielle omkostninger	<u>-72.538</u>	<u>-103.946</u>
Ordinært resultat før skat	-289.752	-141.995
Skat af årets resultat	-557.000	26.000
Andre skatter	<u>0</u>	<u>-6.000</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-846.752</u>	<u>-121.995</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	<u>-846.752</u>	<u>-121.995</u>
Disponeret i alt	<u>-846.752</u>	<u>-121.995</u>

Balance pr. 31. december

Note	2013	2012
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	188.800	196.400
Indretning lejede lokaler	339.502	497.502
Materielle anlægsaktiver i alt	528.302	693.902
Finansielle anlægsaktiver		
Deposita m.v.	86.008	83.115
Finansielle anlægsaktiver i alt	86.008	83.115
Anlægsaktiver i alt	614.310	777.017
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Fremstillede varer og handelsvarer	55.000	56.700
Varebeholdninger i alt	55.000	56.700
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	34.283	30.325
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	15.000
Skatteaktiv	0	557.000
Tilgodehavender i alt	34.283	602.325
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	20.000	20.000
Likvide beholdninger i alt	20.000	20.000
Omsætningsaktiver i alt	109.283	679.025
AKTIVER I ALT	723.593	1.456.042

Balance pr. 31. december

Note	2013	2012
PASSIVER		
1. EGENKAPITAL		
Selskabskapital	501.000	501.000
Overført resultat	-1.266.203	-419.451
Egenkapital i alt	-765.203	81.549
GÆLDSFORPLIGTELSE		
2. Langfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	0	70.789
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	70.789
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet del af langfristet gæld	64.458	100.000
Kreditinstitutter i øvrigt	298.025	254.253
Leverandører af varer og tjenesteydelser	747.976	623.297
Gæld til tilknyttede virksomheder	37.182	0
Anden gæld	341.155	267.266
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	0	58.888
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.488.796	1.303.704
Gældsforpligtelser i alt	1.488.796	1.374.493
PASSIVER I ALT	723.593	1.456.042

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
4. Ejerforhold
5. Forhold i regnskabet

Noter

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
1. EGENKAPITAL			
Saldo, primo	501.000	-419.451	81.549
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	-846.752	-846.752
Saldo, ultimo	501.000	-1.266.203	-765.203

Tidligere 4 års ændringer i selskabskapitalen:

	2012	2011	2010	2009
Saldo, primo	501.000	501.000	501.000	501.000
Kapitaludvidelse	0	0	0	334.000
Kapitalnedsættelse	0	0	0	-334.000
Saldo, ultimo	501.000	501.000	501.000	501.000

2. Langfristede gældsforpligtelser

Af restgælden forfalder 0 t.kr. mere end 5 år efter balancetidspunktet.

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Garantier

Der er af pengeinstitut afgivet garanti på 75 t.kr. overfor vareleverandører.

Erhvervslejemål

Selskabet har indgået lejekontrakt hvorpå lejen i opsigelsesperioden kan opgøres til 200 t.kr.

4. Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen:

Peter Ørum Hansen Holding ApS, Esbjerg

5. Forhold i regnskabet

Selskabet kapital er tabt. Ledelsen forventer at virksomhedens forretningskoncept viderudvikles og der vil løbende ske tilpasning af omkostningsniveau og andre effektiviseringer. Det er ledelsens forventning, at de bestående kreditfaciliteter fortsat stilles til rådighed og at selskabets egenkapital reetableres gennem fremtidig overskudsgivende drift eventuelt kombineret med kapitalindskud. På en samlet baggrund aflægges årsrapporten derfor med forsat drift for øje.