

Årsrapport 2012

Cozmo A/S
Skolegade 18
6700 Esbjerg

CVR nr. 29391610

Indsender:

Revision Vestkysten statsautoriseret revisionsanpartsselskab
Skolegade 85, 2.
6700 Esbjerg

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 12. juli 2013

Dirigent

Peter Ørum Hansen

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	Side	3
Den uafhængige revisors erklæringer	Side	4
Ledelsesberetning	Side	6
Anvendt regnskabspraksis	Side	7
Resultatopgørelse for 1. januar- 31. december	Side	10
Balance pr. 31. december	Side	11
Noter	Side	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2012 for Cozmo A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Det indstilles på generalforsamlingen at selskabet fravælger revision for det kommende regnskabsår.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 11. juli 2013

Direktion:

Peter Ørum Hansen

Bestyrelse:

Jan Hansen

Peter Ørum Hansen

Merete Omland

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Cozmo A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Cozmo A/S for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Vi har ikke haft mulighed for at observere optællingen af det fysiske varelager pr. 31. december 2012 og selskabets lagerregistreringer giver ikke et tilstrækkeligt bevis for beholdningens størrelse. Varebeholdningen pr. 31. december 2012 er optaget til 59 t.kr. mod 88 t.kr. året før. Eftersom varelageret indgår i fastsættelsen af det finansielle resultat, er det således ikke muligt for os at fastslå, om rettelser kunne have været nødvendige til årets resultat ifølge resultatopgørelsen.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet bortset fra de mulige indvirkninger af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at selskabets fortsatte drift tiltagende er betinget af positiv drift samt at de nødvendige kreditfaciliteter fortsat stilles til rådighed. Ledelsen vurderer, at disse forhold eksisterer og aflægges i overensstemmelse hermed årsrapporten med fortsat drift for øje. Vi henviser til omtalen i selskabets noter.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Esbjerg, den 11. juli 2013

Revision Vestkysten statsautoriseret revisionsanpartsselskab

Jan Feldberg

Statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabet driver restaurantvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 121 t.kr. mod et tilsvarende resultat året før på 76 t.kr. Af selskabets balancesum på 1.456 t.kr. udgør egenkapitalen 81 t.kr. hvilket svarer til ca. 6 %.

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 angrebet. 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 indtjening eventuelt kombineret med kapitalindskud. På en samlet baggrund aflægges årsrapporten derfor med fortsat drift for øje.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Cozmo A/S for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabet har herudover tilvalgt at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

Udarbejdelse af ledelsesberetning.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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:

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Anvendt regnskabspraksis

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	2012	2011
Bruttofortjeneste	<u>1.540.246</u>	<u>1.537.251</u>
Personaleomkostninger		
Lønninger	-1.204.961	-1.049.927
Andre omkostninger til social sikring	<u>-87.334</u>	<u>-83.469</u>
Personaleomkostninger i alt	<u>-1.292.295</u>	<u>-1.133.396</u>
Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	<u>-286.000</u>	<u>-384.240</u>
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	<u>-286.000</u>	<u>-384.240</u>
Resultat før finansielle poster	-38.049	19.615
Andre finansielle omkostninger	<u>-103.946</u>	<u>-114.029</u>
Ordinært resultat før skat	-141.995	-94.414
Skat af årets resultat	26.000	18.000
Andre skatter	<u>-6.000</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-121.995</u>	<u>-76.414</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	<u>-121.995</u>	<u>-76.414</u>
Disponeret i alt	<u>-121.995</u>	<u>-76.414</u>

Balance pr. 31. december

Note	2012	2011
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	196.400	303.900
Indretning lejede lokaler	497.502	655.502
Materielle anlægsaktiver i alt	693.902	959.402
Finansielle anlægsaktiver		
Deposita m.v.	83.115	83.115
Finansielle anlægsaktiver i alt	83.115	83.115
Anlægsaktiver i alt	777.017	1.042.517
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Fremstillede varer og handelsvarer	56.700	88.170
Varebeholdninger i alt	56.700	88.170
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	30.325	22.959
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	15.000	0
Tilgodehavende selskabsskat, under 1 år	0	6.000
Skatteaktiv	557.000	531.000
Periodeafgrænsningsposter	0	17.000
Tilgodehavender i alt	602.325	576.959
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	20.000	20.000
Likvide beholdninger i alt	20.000	20.000
Omsætningsaktiver i alt	679.025	685.129
AKTIVER I ALT	1.456.042	1.727.646

Balance pr. 31. december

Note	2012	2011
PASSIVER		
1. EGENKAPITAL		
Selskabskapital	501.000	501.000
Overført resultat	-419.451	-297.456
Egenkapital i alt	81.549	203.544
GÆLDSFORPLIGTELSE		
2. Langfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	70.789	181.703
Langfristede gældsforpligtelser i alt	70.789	181.703
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet del af langfristet gæld	100.000	96.000
Kreditinstitutter i øvrigt	254.253	312.590
Leverandører af varer og tjenesteydelser	623.297	660.231
Anden gæld	267.266	213.188
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	58.888	60.390
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.303.704	1.342.399
Gældsforpligtelser i alt	1.374.493	1.524.102
PASSIVER I ALT	1.456.042	1.727.646

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

Noter

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
1. EGENKAPITAL			
Saldo, primo	501.000	-297.456	203.544
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	-121.995	-121.995
Saldo, ultimo	501.000	-419.451	81.549

Tidligere 4 års ændringer i selskabskapitalen:

	2011	2010	2009	2008
Saldo, primo	501.000	501.000	501.000	501.000
Kapitaludvidelse	0	0	334.000	0
Kapitalnedsættelse	0	0	-334.000	0
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 angrebet. 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 indtjening eventuelt kombineret med kapitalindskud. På en samlet baggrund aflægges årsrapporten derfor med forsat drift for øje.