Cafe Koks ApS

CVR-nr. 26 34 80 13

Årsrapport for 2012/13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 26/11 2013

Lonnie Johanne Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober 2012 - 30. september 2013	10
Balance pr. 30. september 2013	11
Egenkapitalopgørelse	13
Pengestrømsopgørelse 1. oktober 2012 - 30. september 2013	14
Noter til årsrapporten	15

Selskabsoplysninger

Selskabet	Cafe Koks ApS Nørregade 7 8700 Horsens
	CVR-nr.: 26 34 80 13 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september Hjemsted: Horsens
Direktion	Lonnie Johanne Jensen, direktør
Revision	Roesgaard & Partners Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Sønderbrogade 16 8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2012 - 30. september 2013 for Cafe Koks ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 26. november 2013

Direktion

Lonnie Johanne Jensen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Cafe Koks ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Cafe Koks ApS for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse 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.

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. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Horsens, den 26. november 2013

Roesgaard & Partners
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Jens Roesgaard
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive restaurationsvirksomhed og handel og anden hermed beslægtet virksomhed efter direktionens skøn.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012/13 udviser et overskud på kr. 134.667, og selskabets balance pr. 30. september 2013 udviser en negativ egenkapital på kr. 362.058.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Egenkapitalen er negativ med (362) t.kr. Selskabet har tabt mere end 50% af sin kapital. Det er ledelsens vurdering, at selskabet vil få reetableret sine kapitalforhold inden for de kommende år.

Selskabet har igennem flere år haft negativ egenkapital, men er som følge af selskabets overskud i de seneste 3 regnskabsår i gang med at reetablere denne. Selskabet følger således den plan for reetablering som selskabet har vedtaget, selvom reetableringen tager længere tid end først antaget.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Cafe Koks ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse C, herunder bl.a.
- pengestrømsopgørelse
- noter omkring anlægsaktiver.

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, herudover 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

Bruttofortjeneste

Omsætningen er sammendraget med omkostninger og indtægter i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året samt årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af anpartskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvide midler omfatter likvide beholdninger .

Resultatopgørelse 1. oktober 2012 - 30. september 2013

	Note	2012/13	2011/12
		kr.	t.kr.
Bruttofortjeneste		**700.653**	**975**
Personaleomkostninger	1	(484.871)	(511)
Resultat før af- og nedskrivninger		**215.782**	**464**
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	(16.881)	(23)
Resultat før finansielle poster		**198.901**	**441**
Finansielle indtægter	3	1.744	0
Finansielle omkostninger	4	(19.208)	(48)
Resultat før skat		**181.437**	**393**
Skat af årets resultat	5	(46.770)	(98)
Årets resultat		**134.667**	**295**
Overført overskud		134.667	295
		134.667	**295**

Balance pr. 30. september 2013

Aktiver

	Note	2013	2012
		kr.	t.kr
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		29.667	47
Materielle anlægsaktiver	6	**29.667**	**47**
Andre tilgodehavender		88.330	88
Finansielle anlægsaktiver		**88.330**	**88**
Anlægsaktiver i alt		**117.997**	**135**
Færdigvarer og handelsvarer		74.499	57
Varebeholdninger		**74.499**	**57**
Andre tilgodehavender		15.995	22
Udskudt skatteaktiv	8	8.930	12
Periodeafgrænsningsposter		29.631	29
Tilgodehavender		**54.556**	**63**
Likvide beholdninger		**60.449**	**86**
Omsætningsaktiver i alt		**189.504**	**206**
Aktiver i alt		**307.501**	**341**

Balance pr. 30. september 2013

Passiver

	Note	2013	2012
		kr.	t.kr
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		(487.058)	(622)
Egenkapital	7	**(362.058)**	**(497)**
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.074	3
Selskabsskat		70.725	27
Anden gæld		587.760	808
Kortfristede gældsforpligtelser		**669.559**	**838**
Gældsforpligtelser i alt		**669.559**	**838**
Passiver i alt		**307.501**	**341**
Eventualposter m.v.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Nærtstående parter og ejerforhold	11		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs-kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2012	125.000	(621.725)	(496.725)
Årets resultat	0	134.667	134.667
Egenkapital 30. september 2013	**125.000**	**(487.058)**	**(362.058)**

Pengestrømsopgørelse 1. oktober 2012 - 30. september 2013

	Note	2012/13	2011/12
		kr.	t.kr.
Årets resultat		134.667	295
Reguleringer	12	81.115	169
Ændring i driftskapital	13	(223.894)	494
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		**(8.112)**	**958**
Renteindbetalinger og lignende		1.744	0
Renteudbetalinger og lignende		(19.208)	(48)
Pengestrømme fra driftsaktivitet		**(25.576)**	**910**
Køb af materielle anlægsaktiver		0	(25)
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		**0**	**(25)**
Ændring i likvider		**(25.576)**	**885**
Likvide beholdninger		86.025	15
Kassekredit		0	(814)
Likvider 1. oktober 2012		86.025	(799)
Likvider 30. september 2013		**60.449**	**86**
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		60.449	86
Likvider 30. september 2013		**60.449**	**86**

Noter til årsrapporten

		2012/13	2011/12
		kr.	t.kr.
1	**Personaleomkostninger**		
	Lønninger	464.127	490
	Andre omkostninger til social sikring	3.720	3
	Andre personaleomkostninger	17.024	18
		484.871	**511**

Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.

2	**Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver**		
	Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	0	3
	Afskrivninger materielle anlægsaktiver	16.881	20
		16.881	**23**
	der fordeler sig således		
	Goodwill	0	3
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	16.881	20
		16.881	**23**

3	**Finansielle indtægter**		
	Andre finansielle indtægter	1.744	0
		1.744	**0**

4	**Finansielle omkostninger**		
	Andre finansielle omkostninger	19.208	48
		19.208	**48**

Noter til årsrapporten

		2012/13	2011/12
		kr.	t.kr.
5	**Skat af årets resultat**		
	Årets aktuelle skat	43.700	27
	Årets udskudte skat	3.070	71
		46.770	**98**
	Skat af årets resultat fordeles således:		
	Beregnet 25% skat af årets resultat før skat	45.359	98
	Skatteeffekt af:		
	Regulering af hensættelse til udskudt skat som følge af ændring i skatteprocenten	1.411	0
		46.770	**98**

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. oktober 2012	66.580
Kostpris 30. september 2013	66.580
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2012	20.032
Årets afskrivninger	16.881
Af- og nedskrivninger 30. september 2013	36.913
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2013	**29.667**

7 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Noter til årsrapporten

8 Hensættelse til udskudt skat

Materielle anlægsaktiver	(8.930)	(12)
Overført til udskudt skatteaktiv	8.930	12
	0	**0**

Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	8.930	12
Regnskabsmæssig værdi	**8.930**	**12**

	I alt	Forventes realiseret i indkomst-året 2014	Forventes realiseret i indkomst-året 2015	Forventes realiseret i indkomst-året 2016 og senere
Midlertidige forskelle i alt	(40.591)	0	0	(40.591)
Skatteprocent		24,5 %	23,5 %	22,0 %
Beregnet udskudt skat i alt	(8.930)	0	0	(8.930)

9 Eventualposter m.v.

Der er indgået lejekontrakt vedrørende leje af lokaler beliggende på Nørregade 7, Horsens. Lejekontrakten kan opsiges til fraflytning med 6 måneders varsel. Husleje for 6 måneder udgør 178 t.kr.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er stillet følgende:
Ejerpantebrev i løsøre 400 t.kr.

11 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Lonnie Johanne Jensen, Horsens

Noter til årsrapporten

	2012/13	2011/12
	kr.	t.kr.
12 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	(1.744)	0
Finansielle omkostninger	19.208	48
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	16.881	23
Skat af årets resultat	46.770	98
	81.115	**169**

13 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	(17.521)	6
Ændring i tilgodehavender	5.096	(24)
Ændring i leverandører m.v.	(211.469)	512
	(223.894)	**494**