

# CAFE CUCKOO'S NEST ApS

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**21/05/2013**

---

**Knud Dyssemark**

---

Dirigent

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter .....	13

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**            CAFE CUCKOO'S NEST ApS  
Bakkeskråningen 15  
5270 Odense N

CVR-nr:                    25587030  
Regnskabsår:            01/01/2012 - 31/12/2012

**Revisor**                    KNUD DYSSEMARK H.D REVISIONSCENTER ApS  
Peder Skrams Vej 27  
5220 Odense SØ  
CVR-nr:                    10520738

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012 for selskabet Cuckoo's Nest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til genrealforsamlingens godkendelse.

Odense, den 30/05/2013

## Direktion

Ghaleb Chaychi Mahallati  
Direktør

# Den uafhængige revisors erklæringer

## Påtegning på årsregnskabet

Til anpartshavere i Cuckoo's Nest ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Cuckoo's Nest ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 – 31. december 2012, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

## Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

## Revisors ansvar

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført vor revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder. Disse standarder kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risi-koen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for selskabets udarbejdelse og aflæggelse af et årsregnskab, der givet et retvisende billede, med henblik på at ud-forme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvi-dere stillingtagen til, om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af års-regnskabet. Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Konklusion**

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt at resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabs-året 1. januar 2012 – 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gen-nemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, 17/05/2013

Knud Dyssemark  
Registreret revisor  
KNUD DYSSEMARK H.D REVISIONSCENTER ApS

# Ledelsesberetning

Årsrapporten for 2012 der hermed indstilles til generalforsamlingens godkendelse, udviser ifølge resultatopgørelsen et overskud på kr. 493.049, som foreslås overført til andre reserver.

Herefter vil selskabets egenkapital udgøre kr. 175.582.

Selskabets resultat i 2012 har været tilfredsstillende.

Det er ledelsens forventning, at selskabets indtjening fortsætter gennem det kommende år.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Cuckoo's Nest ApS 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. 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 først indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen når arbejdet er udført.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Af konkurrencemæssige hensyn er nettoomsætningen ikke anført. omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og - omkostninger, og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 25 pct.

## Balance

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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:

Good-will	14 år	
Indretning lejede lokaler		10-15 år
Lejerettigheder	10%	
Driftsmidler	5 år	

Afskrivning på indretning lejede lokaler er ændret fra 5 år til 5–15 år.

Aktiver med en kostpris på under 12.300 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen 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.

#### Varebeholdninger

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

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet 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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdi af aktiver og forpligtelser.

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. Ændringen i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

#### Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>6.959.701</b>	<b>6.600.840</b>
Personaleomkostninger .....	<b>1</b>	-5.453.262	-5.686.930
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-649.342	-679.687
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>857.097</b>	<b>234.223</b>
Andre finansielle indtægter .....		15.163	7.756
Øvrige finansielle omkostninger .....		-185.411	-121.279
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>686.849</b>	<b>120.700</b>
<b>Ekstraordinært resultat før skat</b> .....		<b>686.849</b>	<b>120.700</b>
Skat af årets resultat .....		-193.800	-40.550
<b>Årets resultat</b> .....		<b>493.049</b>	<b>80.150</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		493.049	80.150
<b>I alt</b> .....		<b>493.049</b>	<b>80.150</b>

# Balance 31. december 2012

## Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Goodwill .....		0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b> .....		<b>0</b>	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		471.005	755.018
Indretning af lejede lokaler .....		945.813	1.033.948
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b> .....	<b>2</b>	<b>1.416.818</b>	<b>1.788.966</b>
Andre tilgodehavender .....		169.623	169.623
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b> .....		<b>169.623</b>	<b>169.623</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b> .....		<b>1.586.441</b>	<b>1.958.589</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		289.720	268.000
<b>Varebeholdninger i alt</b> .....		<b>289.720</b>	<b>268.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		236.043	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		308.801	159.631
Andre tilgodehavender .....		116.643	41.053
<b>Tilgodehavender i alt</b> .....		<b>661.487</b>	<b>200.684</b>
Likvide beholdninger .....		212.838	218.223
<b>Omsætningsaktiver i alt</b> .....		<b>1.164.045</b>	<b>686.907</b>
<b>AKTIVER I ALT</b> .....		<b>2.750.486</b>	<b>2.645.496</b>

# Balance 31. december 2012

## Passiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital) .....		125.000	125.000
Andre reserver .....		-442.467	-522.617
Overført resultat .....		493.049	80.150
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>175.582</b>	<b>-317.467</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		51.925	40.550
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>51.925</b>	<b>40.550</b>
Gæld til banker .....		644.157	654.863
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		1.129.327	1.569.650
Skyldig selskabsskat .....		229.783	50.358
Anden gæld .....		519.712	647.542
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.522.979</b>	<b>2.922.413</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.522.979</b>	<b>2.922.413</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b>2.750.486</b>	<b>2.645.496</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2012 kr.	2011 kr.
Løn og gager	5386631	5341083
Andre omkostninger til social sikring	66631	345847
	<u>5453262</u>	<u>5686930</u>

Selskabet har i 2012 beskæftiget gennemsnitlig 23 personer

## 2. Materielle anlægsaktiver i alt

Materielle anlægsaktiver

	Goodwill	Ombygning	Driftsmidler
Anskaffelsessum 1/1-2012	102720	1753249	3581183
Tilgang	0	0	58603
<b>Kostpris ultimo</b>	<u>102720</u>	<u>1753249</u>	<u>3639246</u>
Af- og nedskrivning primo	102720	719302	2826165
Årets afskrivning	0	88134	342076
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<u>102720</u>	<u>807436</u>	<u>3168241</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>0</u>	<u>945813</u>	<u>471005</u>

## 3. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Nordea Bank A/S:

Løsorepantebrev i inventar/good-will og lejemål

#### **4. Oplysning om ejerskab**

**Følgende anpartshavere er noteret i selskabets anpartsfortegnelse som ejede 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapitalen**

G. Mahalatti Holding ApS.