

Cafe Cuckoo`s Nest ApS

CVR-nr. 25 58 70 30

Årsrapport for 2013

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 05/06 2014



Ghaleb Chaychi Mahallati
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	6
Balance 31. december	7
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Cafe Cuckoo`s Nest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 5. juni 2014

Direktion



Ghaleb Chaychi Mahallati

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Cafe Cuckoo`s Nest ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Cafe Cuckoo`s Nest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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.

Odense, den 5. juni 2014

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab



Jan Nielsen
registeret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Cafe Cuckoo`s Nest ApS Bakkeskråningen15 5270 Odense N CVR-nr.: 25 58 70 30 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Odense
Direktion	Ghaleb Chaychi Mahallati
Revision	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Hjallesevej 126 5230 Odense M

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er at drive restaurationsvirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2013 udviser et overskud på kr. 866.579, og selskabets balance pr. 31. december 2013 udviser en egenkapital på kr. 1.042.160.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2013 kr.	2012 t.kr.
Bruttofortjeneste		8.203.873	6.958
Personaleomkostninger	1	-6.302.642	-5.453
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		1.901.231	1.505
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-774.796	-649
Resultat før finansielle poster		1.126.435	856
Finansielle indtægter	2	22.891	15
Finansielle omkostninger	3	-65.012	-185
Resultat før skat		1.084.314	686
Skat af årets resultat	4	-217.735	-193
Årets resultat		866.579	493
Overført overskud		866.579	493
		866.579	493

Balance 31. december

	Note	2013 kr.	2012 t.kr
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		425.087	471
Indretning af lejede lokaler		866.158	946
Materielle anlægsaktiver	5	1.291.245	1.417
Deposita		207.434	170
Finansielle anlægsaktiver		207.434	170
Anlægsaktiver i alt		1.498.679	1.587
Råvarer og hjælpematerialer		286.876	290
Varebeholdninger		286.876	290
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		240.495	236
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		370.284	309
Andre tilgodehavender		99.323	117
Tilgodehavender		710.102	662
Likvide beholdninger		231.574	213
Omsætningsaktiver i alt		1.228.552	1.165
Aktiver i alt		2.727.231	2.752

Balance 31. december

	Note	2013 kr.	2012 t.kr
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		917.160	51
Egenkapital	6	1.042.160	176
Hensættelse til udskudt skat		77.000	52
Hensatte forpligtelser i alt		77.000	52
Banker		0	644
Leverandører af varer og tjenesteydelser		262.935	578
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		327.119	520
Selskabsskat		417.883	229
Anden gæld		600.134	553
Kortfristede gældsforpligtelser		1.608.071	2.524
Gældsforpligtelser i alt		1.608.071	2.524
Passiver i alt		2.727.231	2.752
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter til årsrapporten

	2013	2012
	kr.	t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	5.938.387	5.091
Pensioner	84.960	75
Andre omkostninger til social sikring	220.909	185
Andre personaleomkostninger	58.386	102
	6.302.642	5.453
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	22.891	15
	22.891	15
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	55.348	129
Rentetillæg selskabsskat	9.664	56
	65.012	185
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	261.929	182
Årets udskudte skat	35.544	11
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-69.269	0
Ændring i udskudt skat som følge af ændrede skatteprocenter	-10.469	0
	217.735	193

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af le- jede lokaler kr.
Kostpris 1. januar	3.639.246	1.753.250
Tilgang i årets løb	184.518	52.553
Kostpris 31. december	3.823.764	1.805.803
Opskrivninger 1. januar	0	0
Opskrivninger 31. december	0	0
Af- og nedskrivninger 1. januar	3.168.241	807.436
Årets afskrivninger	230.436	132.209
Af- og nedskrivninger 31. december	3.398.677	939.645
Regnskabsmæssig værdi 31. december	425.087	866.158

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar	125.000	50.581	175.581
Årets resultat	0	866.579	866.579
Egenkapital 31. december	125.000	917.160	1.042.160

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, er der givet pant i driftsmidler, goodwill og lejede lokaler, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2013 udgør t.kr. 1.498.679.

8 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet G. Mahallati Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Cafe Cuckoo`s Nest ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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.

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

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

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 ved salg af færdigvarer 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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

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

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.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

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:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	10-15 år

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

Varebeholdninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

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.

Gældsforpligtelser

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