

Cafe Cuckoo`s Nest ApS

CVR-nr. 25 58 70 30

Årsrapport for 2014

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 4/6 2015



Ghaleb Chaychi Mahallati
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

| | |
|-------------------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 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 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 2. juni 2015

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 2014, 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 2. juni 2015

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 2014 udviser et overskud på kr. 304.495, og selskabets balance pr. 31. december 2014 udviser en egenkapital på kr. 1.346.656.

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 | 2014 kr. | 2013 t.kr. |
|---|------|------------------|---------------|
| Bruttofortjeneste | | 7.587.678 | 8.205 |
| Personaleomkostninger | 1 | -6.398.912 | -6.303 |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | 1.188.766 | 1.902 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | -738.555 | -774 |
| Resultat før finansielle poster | | 450.211 | 1.128 |
| Finansielle indtægter | 3 | 37.883 | 23 |
| Finansielle omkostninger | 4 | -54.750 | -65 |
| Resultat før skat | | 433.344 | 1.086 |
| Skat af årets resultat | 5 | -128.849 | -219 |
| Årets resultat | | 304.495 | 867 |
| Foreslået udbytte | | 100.000 | 0 |
| Overført resultat | | 204.495 | 867 |
| | | 304.495 | 867 |

Balance 31. december

| | Note | 2014 | 2013 |
|--|------|------------------|--------------|
| | | kr. | t.kr |
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 765.773 | 426 |
| Indretning af lejede lokaler | | 930.351 | 867 |
| Materielle anlægsaktiver | 2 | 1.696.124 | 1.293 |
| Deposita | | 225.739 | 207 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 225.739 | 207 |
| Anlægsaktiver i alt | | 1.921.863 | 1.500 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 326.000 | 287 |
| Varebeholdninger | | 326.000 | 287 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 52.027 | 240 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 785.085 | 370 |
| Andre tilgodehavender | | 350.182 | 98 |
| Tilgodehavender | | 1.187.294 | 708 |
| Likvide beholdninger | | 617.085 | 232 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 2.130.379 | 1.227 |
| Aktiver i alt | | 4.052.242 | 2.727 |

Balance 31. december

| | Note | 2014 kr. | 2013 t.kr |
|--|----------|------------------|--------------|
| Passiver | | | |
| Selskabskapital | | 125.000 | 125 |
| Overført resultat | | 1.121.656 | 918 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 100.000 | 0 |
| Egenkapital | 6 | 1.346.656 | 1.043 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 158.000 | 77 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 158.000 | 77 |
| Banker | | 880.838 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | 880.838 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 1.006.049 | 263 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 46.049 | 0 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 56.728 | 327 |
| Selskabsskat | | 11.849 | 418 |
| Anden gæld | | 546.073 | 599 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.666.748 | 1.607 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 2.547.586 | 1.607 |
| Passiver i alt | | 4.052.242 | 2.727 |
| Eventualposter m.v. | 7 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 8 | | |

Noter til årsrapporten

| | 2014 | 2013 |
|---|---|-----------------------------------|
| | kr. | t.kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 6.031.826 | 5.938 |
| Pensioner | 123.440 | 85 |
| Andre omkostninger til social sikring | 210.482 | 221 |
| Andre personaleomkostninger | 33.164 | 59 |
| | <u>6.398.912</u> | <u>6.303</u> |
| 2 Materielle anlægsaktiver | | |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Indretning af le- jede lokaler |
| | kr. | kr. |
| Kostpris 1. januar | 3.823.764 | 1.805.803 |
| Tilgang i årets løb | 632.966 | 219.607 |
| Kostpris 31. december | <u>4.456.730</u> | <u>2.025.410</u> |
| Opskrivninger 1. januar | 0 | 0 |
| Opskrivninger 31. december | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar | 3.398.677 | 939.645 |
| Årets afskrivninger | 292.280 | 155.414 |
| Af- og nedskrivninger 31. december | <u>3.690.957</u> | <u>1.095.059</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u><u>765.773</u></u> | <u><u>930.351</u></u> |

Noter til årsrapporten

| | 2014 | 2013 |
|---|----------------|------------|
| | kr. | t.kr. |
| 3 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 37.883 | 23 |
| | 37.883 | 23 |
| | | |
| | 2014 | 2013 |
| | kr. | t.kr. |
| 4 Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder | 1.631 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | 40.076 | 55 |
| Rentetillæg selskabsskat | 13.043 | 10 |
| | 54.750 | 65 |
| | | |
| 5 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 47.849 | 262 |
| Årets udskudte skat | 81.000 | 36 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | 0 | -69 |
| Ændring i udskudt skat som følge af ændrede skatteprocenter | 0 | -10 |
| | 128.849 | 219 |

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

| | Selskabskapital | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabsåret | I alt |
|---------------------------------|-----------------|-------------------|-------------------------------------|------------------|
| | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Egenkapital 1. januar | 125.000 | 917.161 | 0 | 1.042.161 |
| Årets resultat | 0 | 204.495 | 100.000 | 304.495 |
| Egenkapital 31. december | 125.000 | 1.121.656 | 100.000 | 1.346.656 |

7 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 2014 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

8 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 2014 udgør t.kr. 1.921.563.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Cafe Cuckoo`s Nest ApS for 2014 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. 12.600 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver bestemt for salg:

Aktiver klassificeres som bestemt for salg, når deres regnskabsmæssige værdi primært vil blive genindvundet gennem et salg frem for gennem fortsat anvendelse, og salget med stor sandsynlighed gennemføres inden for et år i henhold til en samlet koordineret plan. Der afskrives og amortiseres ikke på aktiver fra det tidspunkt, hvor de klassificeres som bestemt for salg.

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 gælds metode 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 indværende år er anvendt en skattesats på 24,5%.

Gældsforpligtelser

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