



KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Englandsgade 25
Postboks 200
5100 Odense C

Telefon 73 23 30 00
Telefax 72 29 30 30
www.kpmg.dk

Cafestol.dk ApS

Årsrapport 2011/12

Opstillet uden revision eller review, se revisors erklæring om assistance med regnskabsopstilling

CVR-nr. 89 42 76 14
434665 / CW

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. oktober - 30. september	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 for Cafestol.dk ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rynkeby, den 17. december 2012

Direktion:

Ulla Hansen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om assistance med regnskabsopstilling

Til kapitalejerne i Cafestol.dk ApS

Baseret på oplysninger fra selskabets ledelse har vi i overensstemmelse med den internationale standard om assistance med regnskabsopstilling og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning assisteret med udarbejdelsen af årsrapporten for 2011/12 for Cafestol.dk ApS i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabets ledelse har ansvaret for årsrapporten. Vi har ikke revideret eller udført review af årsrapporten og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed derom.

Odense, den 17. december 2012

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Brian Skovhus Jakobsen
statsaut. revisor

Morten Schougaard Sørensen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Cafestol.dk ApS
Rynkebyvej 245
5350 Rynkeby
CVR-nr.: 89 42 76 14
Stiftet: 3. marts 1980
Hjemstedskommune: Kerteminde
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Ulla Hansen

Revisor

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Englandsgade 25
5000 Odense C

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 17. december 2012 på selskabets adresse.

Dirigent: Ulla Hansen

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens hovedaktivitet

Selskabet forhandler møbler gennem egen forretning.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør et overskud på i alt 13.609 kr. (2010/11: -368.737 kr.). Ledelsen anser resultatet som tilfredsstillende.

Ledelsen forventer resultat i samme størrelsesorden i 2012/13.

Selskabet har tabt anpartskapitalen. Selskabet forventer at kunne reetablere anpartskapitalen ved egen indtjening.

Selskabet har pr. 1. oktober 2012 ændret selskabsnavn fra Manilla-Huset, Odense ApS til Cafestol.dk ApS.

Selskabet har opsagt butikslejemålet. Butikken er ophørt pr. 6. oktober 2012, hvorefter fremtidig salg sker via webshop.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning og måling.

Usædvanlige forhold, der kan have påvirket indregningen eller måling

Der er ingen usædvanlige forhold.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på selskabets økonomiske stilling pr. 30. september 2012.

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Cafestol.dk ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregningen og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer, hvilket omfatter salg af møbler, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå nettoomsætningen, herunder omkostninger til varekøb.

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager samt sociale omkostninger, pensioner m.v. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, bankgebyrer, andre betalingsgebyrer m.v.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Fortjeneste og 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.

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Egenkapital - udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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.

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Resultatopgørelse

	Note	2011/12	2010/11
Bruttofortjeneste		484.841	222.847
Personaleomkostninger	1	-429.473	-445.682
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-42.047	-21.871
Resultat af ordinær primær drift		13.321	-244.706
Finansielle indtægter		132	550
Finansielle omkostninger		0	-113
Ordinært resultat før skat		13.453	-244.269
Skat af ordinært resultat	2	156	-124.468
Årets resultat		<u>13.609</u>	<u>-368.737</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>13.609</u>	<u>-368.737</u>

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Balance

	Note	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
	3		
Indretning lejede lokaler		0	23.807
Andre anlæg, driftsmidler og inventar		52.874	71.114
		<u>52.874</u>	<u>94.921</u>
Anlægsaktiver i alt			
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Fremstillede varer og handelsvarer		290.000	537.023
		<u>290.000</u>	<u>537.023</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		25.800	53.298
Andre tilgodehavender		4.263	80.000
Periodeafgrænsningsposter		0	1.568
Tilgodehavende skat		0	3.844
		<u>30.063</u>	<u>138.710</u>
		<u>300.138</u>	<u>99.465</u>
Likvide beholdninger			
		<u>620.201</u>	<u>775.198</u>
Omsætningsaktiver i alt			
		<u>673.075</u>	<u>870.119</u>
AKTIVER I ALT			

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Balance

	Note	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
PASSIVER			
Egenkapital			
Selskabskapital	4	200.000	200.000
Overført resultat		<u>-219.445</u>	<u>-233.054</u>
Egenkapital i alt		<u>-19.445</u>	<u>-33.054</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		434.493	772.261
Anden gæld		<u>258.027</u>	<u>130.912</u>
		<u>692.520</u>	<u>903.173</u>
PASSIVER I ALT		<u><u>673.075</u></u>	<u><u>870.119</u></u>

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Noter

	2011/12	2010/11
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	454.276	462.725
Pensioner	0	9.137
Andre omkostninger til social sikring	68.287	66.345
Viderefakturerede administrationstimer	-93.090	-92.525
	<u>429.473</u>	<u>445.682</u>

2 Skat af ordinært resultat		
Specificeres således:		
Regulering udskudt skat	0	124.468
Regulering skat tidligere år	-156	0
	<u>-156</u>	<u>124.468</u>

Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv på 184 tkr.

3 Materielle anlægsaktiver

	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmid- ler og inventar	I alt
Kostpris 1. oktober 2011	84.025	76.180	160.205
Akk. afskrivninger 1. oktober 2011	60.218	5.066	65.284
Årets afskrivninger	23.807	18.240	42.047
Akk. afskrivninger 30. september 2012	84.025	23.306	107.331
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2012	<u>0</u>	<u>52.874</u>	<u>52.874</u>

4 Egenkapital

	Aktie- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2011	200.000	-233.054	-33.054
Overført, jf. resultatdisponering	0	13.609	13.609
Egenkapital 30. september 2012	<u>200.000</u>	<u>-219.445</u>	<u>-19.445</u>

Som omtalt i ledelsesberetningen har selskabet tabt anpartskapitalen. Selskabet forventer at kunne reetablere anpartskapitalen ved egen indtjening.