



KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Englandsgade 25
Postboks 200
5100 Odense C

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

Cafestol.dk ApS

Årsrapport 2012/13

Til Erhvervsstyrelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling

den 07/2 - 2014

Ally Jensen
dirigent

CVR-nr. 89 42 76 14

434665 / CW

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. oktober - 30. september	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rynkeby, den 5. februar 2014

Direktion:



Ulla Hansen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til direktionen i Cafestol.dk ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Cafestol.dk ApS for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

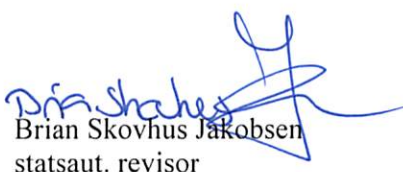
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er jeres ansvar.

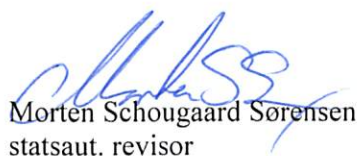
Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, som I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 5. februar 2014

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 5. februar 2014 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens hovedaktivitet

Selskabet forhandler møbler gennem nethandel.

Samtidigt beskæftiger selskabet sig med formueforvaltning.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør et overskud på i alt 89.551 kr. (2011/12: 13.609 kr.). Ledelsen anser resultatet som tilfredsstillende.

Ledelsen forventer et mindre resultat i 2013/14.

Selskabets har tabt virksomhedskapitalen. Selskabet forventer at kunne reetablere virksomhedskapitalen ved egen indtjening.

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 2013.

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Cafestol.dk ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

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.

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Anvendt regnskabspraksis

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 gældsmetode 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.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Resultatopgørelse

	Note	2012/13	2011/12
Bruttofortjeneste		92.642	484.841
Personaleomkostninger	1	-16.217	-429.473
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		13.126	-42.047
Resultat af ordinær primær drift		89.551	13.321
Finansielle indtægter		0	132
Ordinært resultat før skat		89.551	13.453
Skat af ordinært resultat	2	0	156
Årets resultat		89.551	13.609
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		89.551	13.609

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Balance

	Note	2012/13	2011/12
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver	3		
Andre anlæg, driftsmidler og inventar		0	52.874
Anlægsaktiver i alt		0	52.874
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Fremstillede varer og handelsvarer		0	290.000
		0	290.000
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	25.800
Andre tilgodehavender		1.000	4.263
		1.000	30.063
Likvide beholdninger		89.060	300.138
Omsætningsaktiver i alt		90.060	620.201
AKTIVER I ALT		90.060	673.075

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Balance

	Note	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
PASSIVER			
Egenkapital			
Virksomhedskapital	4	200.000	200.000
Overført resultat		<u>-129.894</u>	<u>-219.445</u>
Egenkapital i alt		<u>70.106</u>	<u>-19.445</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	434.493
Anden gæld		<u>19.954</u>	<u>258.027</u>
		<u>19.954</u>	<u>692.520</u>
PASSIVER I ALT		<u>90.060</u>	<u>673.075</u>

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Noter

	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	90.623	454.276
Andre omkostninger til social sikring	17.464	68.287
Viderefakturerede administrationstimer	<u>-91.870</u>	<u>-93.090</u>
	<u>16.217</u>	<u>429.473</u>
2 Skat af ordinært resultat		
Specificeres således:		
Regulering skat tidligere år	<u>0</u>	<u>-156</u>

Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv på 160 tkr.

3 Materielle anlægsaktiver

	<u>Indretning af lejede lokaler</u>	<u>Andre anlæg, drifts- midler og inventar</u>	<u>I alt</u>
Kostpris 1. oktober 2012	84.025	76.180	160.205
Årets afgang	<u>-84.025</u>	<u>-76.180</u>	<u>-160.205</u>
Kostpris 30. september 2013	0	0	0
Ned- og afskrivninger 1. oktober 2012	84.025	23.306	107.331
Afgang	<u>-84.025</u>	<u>-23.306</u>	<u>-107.331</u>
Ned- og afskrivninger 30. september 2013	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2013	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

4 Egenkapital

	<u>Virksom- hedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2012	200.000	-219.445	-19.445
Overført, jf. resultatdisponering	0	89.551	89.551
Egenkapital 30. september 2013	<u>200.000</u>	<u>-129.894</u>	<u>70.106</u>

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