

Caddie & Co ApS

CVR-nummer 25589386

Årsrapport 2013/2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den *18-06-2015*



Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Aktiver	8
Passiver	9
Noter	10

Caddie & Co ApS

Selskabsoplysninger

Selskab

Caddie & Co ApS
Sankt Ibs Vej 5
4000 Roskilde

Hjemstedskommune: Roskilde
CVR-nummer: 25589386
Regnskabsperiode: 16. december 2013 - 31. december 2014

Bestyrelse

Pia Mikala Klingemann
Flemming Haahr Larsen

Direktion

Pia Mikala Klingemann

Revisor

Dansk Revision Roskilde
Godkendt revisionsaktieselskab
Køgevej 46A
4000 Roskilde

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 16. december 2013 - 31. december 2014 for Caddie & Co ApS.

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

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et

Roskilde, 16. juni 2015

Direktionen:


Pia Mikala Klingemann

Bestyrelsen:


Pia Mikala Klingemann

retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 16. december 2013 - 31. december 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Flemming Haahr Larsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i Caddie & Co ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Caddie & Co ApS for regnskabsåret 16. december 2013 - 31. december 2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ejer 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 selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper

Roskilde, 16. juni 2015

Dansk Revision Roskilde
Godkendt revisionsaktieselskab



Mogens Olsen
Partner, Registreret revisor

vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er selskabets ledelses 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, selskabets ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

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

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.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foreta-

Anvendt regnskabspraksis

ges lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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 indgår forventede brugstider som følger:
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balance-dagens 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

		2013/14
Note	Resultatopgørelse	DKK
	Perioden 16. december - 31. december	
	Nettoomsætning	2.132.946
	Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-849.654
	Andre eksterne omkostninger	-184.876
	Bruttofortjeneste	1.098.416
1	Personaleomkostninger	-1.110.297
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-4.923
	Resultat før finansielle poster	-16.805
2	Finansielle indtægter	1.816
3	Finansielle omkostninger	-648
	Resultat før skat	-15.637
4	Skat af årets resultat	2.500
	Årets resultat	-13.137
	Forslag til resultatdisponering:	
	Overført resultat	-13.137
	Resultatdisponering i alt	-13.137

		2013/14
Note	Balance	DKK
	Aktiver pr. 31. december	
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	24.614
	Materielle anlægsaktiver	24.614
	Deposita	30.000
	Finansielle anlægsaktiver	30.000
	Anlægsaktiver i alt	54.614
	Råvarer og hjælpematerialer	8.890
	Varebeholdninger	8.890
6	Udskudte skatteaktiver	2.500
7	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere	19.681
	Tilgodehavender	22.181
	Likvide beholdninger	76.565
	Omsætningsaktiver i alt	107.635
	Aktiver i alt	162.250

		2013/14
Note	Balance	DKK
	Passiver pr. 31. december	
	Virksomhedskapital	80.000
	Overført resultat	-13.137
8	Egenkapital i alt	66.863
	Anden gæld	95.387
	Kortfristede gældsforpligtelser	95.387
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	95.387
	Passiver i alt	162.250
9	Hovedaktivitet	
10	Eventualforpligtelser	
11	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	

Noter

DKK

1	Personaleomkostninger	
	Løn og gager	1.070.622
	Andre omkostninger til social sikring	39.675
	Personaleomkostninger i alt	1.110.297
2	Finansielle indtægter	
	Renteindtægter, pengeinstitutter	116
	Renteindtægter, selskabsdeltager	1.700
	Finansielle indtægter i alt	1.816
3	Finansielle omkostninger	
	Renter, kreditorer	648
	Finansielle omkostninger i alt	648
4	Skat af årets resultat	
	Regulering af udskudt skat	-2.500
	Skat af årets resultat i alt	-2.500
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
	Tilgang i årets løb	29.537
	Kostpris 31. december	29.537
	Årets af- og nedskrivninger	-4.923
	Afskrivninger 31. december	-4.923
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt	24.614
6	Udskudte skatteaktiver	
	Årets ændring i udskudte skatteaktiver	2.500
	Udskudte skatteaktiver i alt	2.500

Noter

DKK

7 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere

Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	19.681
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere i alt	19.681

Tilgodehavende er forrentet med Nationalbankens udlånsrente med tillæg af 10% hvilket ultimo året svarer til 10,2%.

Der er ikke stillet særskilt sikkerhed for lånet.

8 Egenkapital

	Virksom- hedskapi- tal 1.000 DKK	Overført resultat 1.000 DKK	I alt 1.000 DKK
Saldo primo	80	0	80
Årets resultat	0	-13	-13
Egenkapital ultimo	80	-13	67

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

9 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive restauration, og dermed beslægtede aktiviteter.

10 Eventualforpligtelser

Ingen.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.