

## **Coffee & Cake ApS**

Lipkesgade 26 st.  
2100 København Ø

### **Årsrapport**

15. september 2011 til 31. december 2012

CVR-nr. 33945957

Godkendt på selskabets generalforsamling, den / 2013

---

Ahmed Tlili  
Dirigent

<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>3</b>
<b>Ledelsespåtegning</b>	<b>4</b>
<b>Uafhængig revisors erklæring</b>	<b>5</b>
<b>Anvendt regnskabspraksis</b>	<b>6</b>
<b>Resultatopgørelse</b>	<b>9</b>
<b>Balance, aktiver</b>	<b>10</b>
<b>Balance, passiver</b>	<b>11</b>
<b>Noter</b>	<b>12</b>
<b>Andre noteoplysninger</b>	<b>13</b>

**Selskab** Coffee & Cake ApS  
Lipkesgade 26 st.  
2100 København Ø

CVR-nr.: 33945957

**Direktion** Ahmed Tlili

**Revisor** TimeVision Frederiksberg  
Godkendt Revisionsaktieselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 15. september 2011 til 31. december 2012 for Coffee & Cake ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 14. juni 2013

**Direktionen:**

Ahmed Tlili

## Til kapitalejerne i Coffee & Cake ApS

Vi har efter aftale udført review af årsregnskabet for Coffee & Cake ApS for regnskabsåret 15. september 2011 - 31. december 2012. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Selskabets ledelse har ansvaret for årsregnskabet.

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af reviewet.

## Det udførte review

Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard om review af regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi tilrettelægger og udfører reviewet med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. Et review er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til selskabets ledelse og medarbejdere samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision. Vi har ikke udført revision og udtrykker derfor ikke en revisionskonklusion om årsregnskabet.

## Forbehold

### Grundlag for konklusion med forbehold

Vi har ikke modtaget dokumentation for selskabets lagerbeholdning, hvorfor vi er nødsaget til at tage forbehold for tilstedeværelsen heraf.

## Konklusion

Bortset fra virkningerne af det i forbeholdet anførte, er vi ved det udførte review ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 15. september 2011 - 31. december 2012.

Frederiksberg, den 14. juni 2013

## TimeVision Frederiksberg

Godkendt Revisionsaktieselskab

Gert Hunosøe  
Registreret Revisor

## Generelt

Årsregnskabet er aflagt med henblik på at give et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 15. september 2011 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Regnskabsklasse

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

## Indregning og måling

### Generelle indregningsmetoder

I resultatopgørelsen indregnes indtægter og udgifter i takt med at de indtjenes, herunder 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 i de følgende afsnit nedenfor.

Visse finansielle aktiver og gældsforpligtelser måles efterfølgende til (amortiseret) kostpris.

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

### Indtægtskriterier

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

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager til medarbejdere, pensioner samt andre omkostninger til social sikring.

## Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger omfatter erstatninger og tab vedrørende brand af caféen.

## Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver. Gevinster ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver indgår under andre driftsindtægter, der indgår i bruttofortjenesten, mens tab indgår under andre driftsudgifter.

## Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, som 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 anskaffessummen med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider.

Nyanskaffelser med en kostpris under DKK 12.300 indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Brugstid	Restværdi
5 år	0 %

### Indretning af lokaler

Omkostninger til indretning af virksomhedens lejede lokaler aktiveres og måles til anskaffessummen med fradrag af akkumulerede afskrivninger, idet omfang indretningen vurderes som "nagelfast". Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider, hvilket normalt er lejekontraktens restløbetid.

Indretning af lejede lokaler afskrives over

10 år

### Finansielle anlægsaktiver

#### Deposita

Deposita måles til kostpris.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

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

## **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

## **Likvide beholdninger**

Omfatter likvide beholdninger med ubetydelig risiko for værdiændringer.

## **Gældsforpligtelser**

Gæld i øvrigt måles til nominel værdi.

## **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.

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 indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %.

2011/12  
DKK

## Perioden 15. september 2011 - 31. december 2012

<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>285.748</b>
1 Løn, gager og personaleomkostninger	-140.204
Afskrivninger, anlægsaktiver	-12.583
Andre driftsudgifter	-79.875
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>53.086</b>
Finansielle omkostninger	-11.641
<b>Resultat før skat</b>	<b>41.445</b>
Skat af årets resultat	-11.781
<b>Årets resultat</b>	<b>29.664</b>

### Resultatdisponering

Selskabets resultater foreslås disponeret således:

Årets resultat	29.664
<b>Til disposition</b>	<b>29.664</b>
Overført resultat	29.664
<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b>29.664</b>

## Balance

---

	2011/12 DKK
<b>Aktiver pr. 31. december 2012</b>	
Indretning lejede lokaler	82.824
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	26.133
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>108.957</b>
Deposita	45.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>45.000</b>
<hr/>	
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>153.957</b>
<hr/>	
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	51.000
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>51.000</b>
Andre tilgodehavender	79.712
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>79.712</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>3.439</b>
<hr/>	
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>134.151</b>
<hr/>	
<b>Aktiver i alt</b>	<b>288.108</b>
<hr/>	

## Balance

---

	2011/12 DKK
<b>Passiver pr. 31. december 2012</b>	
2 Virksomhedskapital	80.000
Overført resultat	29.664
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>109.664</b>
<hr/>	
Hensættelser til udskudt skat	3.331
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>3.331</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	143.618
Selskabsskat	8.813
Anden gæld	13.175
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	9.507
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>175.113</b>
<b>Gælds- og hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>178.444</b>
<hr/>	
<b>Passiver i alt</b>	<b>288.108</b>
<hr/>	

2011/12  
DKK

## 1 Løn, gager og personaleomkostninger

Løn, gager og personaleomkostninger	126.947
Andre omkostninger til social sikring	13.257
<b>Løn, gager og personaleomkostninger i alt</b>	<b>140.204</b>

## 2 Virksomhedskapital

Virksomhedskapital, primo	80.000
<b>Virksomhedskapital i alt</b>	<b>80.000</b>

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

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Virksomhedens hovedaktivitet er at drive restaurant og café samt hermed beslægtet virksomhed.

### **Usædvanlige forhold**

Årets resultat er påvirket af at caféen brændte i december 2011. Der har derfor ikke været nogen ordinære driftsindtægter i 2012.

### **Eventualforpligtelser**

Ingen.

### **Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Ingen.