

KOKKEN OG HAVFRUEN CATERING ApS

Skottehusvej 10
4320 Lejre

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

15/11/2016

Johnnie Andreassen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden KOKKEN OG HAVFRUEN CATERING ApS
Skottehusvej 10
4320 Lejre

Telefonnummer: 46461632

CVR-nr: 12836694

Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Kokken og Havfruen Catering 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. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 11/11/2016

Direktion

Johnnie Kim Andreasen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Kokken og Havfruen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for 2015/2016 for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som du 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 dig 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 vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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

Roskilde, 11/11/2016

Pia Larsen
Registreret revisor
Fokusrevision.dk Registreret revisionselskab
CVR: 26996430

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Af konkurrencemæssige hensyn har selskabet anvendt årsregnskabslovens § 32 og sammen - draget posterne nr. 1-5 og benævnt sammendraget "Bruttofortjeneste".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler 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

Maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Investeringsaktiver

Investeringsaktiver måles til kostpris. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdt omkostninger vedrørende

efterfølgende regnskabsår.

Værdipapir

Noterede værdipapir måles til dagsværdi. Køb og salg af værdipapir indregnes på afregningsdatoen.

Unoterede værdipapir måles til kostpris.

Dagsværdien af finansielle investeringsaktiver fastsættes ud fra lukkekursen på balancedagen eller, hvis en sådan ikke foreligger, en anden offentliggjort kurs, der må antages bedst at svare hertil.

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi der som udgangspunkt svarer til kostpris

Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat		3.921.947	2.493.033
Personaleomkostninger		-3.144.372	-2.761.823
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-46.041	-29.730
Resultat af ordinær primær drift		731.534	-298.520
Andre finansielle indtægter		13.991	52.114
Øvrige finansielle omkostninger		-33.177	-7.540
Ordinært resultat før skat		712.348	-253.946
Skat af årets resultat	1	-156.990	58.000
Årets resultat		555.358	-195.946
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		50.600	0
Overført resultat		504.758	-195.946
I alt		555.358	-195.946

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre investeringsaktiver		822.417	764.615
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		234.123	134.843
Indretning af lejede lokaler		128.816	0
Materielle anlægsaktiver i alt	2	1.185.356	899.458
Deposita		6.000	6.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		6.000	6.000
Anlægsaktiver i alt		1.191.356	905.458
Råvarer og hjælpematerialer		55.000	55.000
Varebeholdninger i alt		55.000	55.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		407.731	249.082
Udskudte skatteaktiver		0	136.000
Tilgodehavende skat		3.923	57.000
Andre tilgodehavender		2.960	2.181
Periodeafgrænsningsposter		46.224	52.545
Tilgodehavender i alt		460.838	496.808
Andre værdipapirer og kapitalandele		409.027	259.560
Værdipapirer og kapitalandele i alt		409.027	259.560
Likvide beholdninger		806.401	840.330
Omsætningsaktiver i alt		1.731.266	1.651.698
Aktiver i alt		2.922.622	2.557.156

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		1.590.352	1.085.594
Forslag til udbytte		50.600	0
Egenkapital i alt	3	1.765.952	1.210.594
Hensættelse til udskudt skat		4.600	0
Hensatte forpligtelser i alt		4.600	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		517.562	562.353
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		634.508	784.209
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.152.070	1.346.562
Gældsforpligtelser i alt		1.152.070	1.346.562
Passiver i alt		2.922.622	2.557.156

Noter

1. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktuel skat	16.390	0
Ændring af udskudt skat	140.600	-58.000
	<u>156.990</u>	<u>-58.000</u>

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning lokaler kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	0	336.865
Tilgang	131.000	151.137
Afgang	0	-8.000
Kostpris ultimo	131.000	480.002
Af- og nedskrivning primo	0	202.022
Årets afskrivning	2.184	43.857
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	2.184	245.879
Regnskabsmæssig værdi ultimo	128.816	234.123

3. Egenkapital i alt

	Anparts-kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	1.085.594	0	1.210.594
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	504.758	50.600	555.358
Egenkapital ultimo	125.000	1.590.352	50.600	1.765.952

Anpartskapital

Anpartskapitalen er fordelt i anparter på kr. 1.000

4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet er at drive restaurationsvirksomhed.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er ingen kendte eventualforpligtelser.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen kendte pantsætninger og sikkerhedsstillelser.