

KOKKEN OG HAVFRUEN CATERING ApS

Skottehusvej 12
4320 Lejre

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

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

04/06/2018

Johnnie Andreassen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Årsregnskab

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

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

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

Egenkapitalopgørelse	11
----------------------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden KOKKEN OG HAVFRUEN CATERING ApS
Skottehusvej 12
4320 Lejre
Telefonnummer: 46461632
CVR-nr: 12836694
Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2017 - 31. december 2017 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. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lejre, den 01/06/2018

Direktion

Johnnie Kim Andreasen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i KOKKEN OG HAVFRUEN CATERING ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for 2017 for regnskabsåret 1. januar 2017 – 31. december 2017 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, 01/06/2018

Pia Larsen , mne4051

Registreret revisor

FOKUSREVISION.DK REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

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.

Selskabet har sidste år omlagt sit regnskabsår til 31/12, således at sidste års sammenligningstal vedrører perioden 1/7-31/12 2016. Sammenligningstal er ikke rettet.

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 nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode.

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 nettorealisationsværdi der som udgangspunkt svarer til kostpris

Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		4.191.981	2.626.643
Personaleomkostninger	1	-4.396.446	-2.292.289
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-126.392	-98.470
Resultat af ordinær primær drift		-330.857	235.884
Andre finansielle indtægter		12.560	0
Øvrige finansielle omkostninger		-18.444	-17.912
Ordinært resultat før skat		-336.741	217.972
Skat af årets resultat	2	65.182	-51.282
Årets resultat		-271.559	166.690
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		52.900	51.700
Overført resultat		-324.459	114.990
I alt		-271.559	166.690

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Andre investeringsaktiver		822.417	822.417
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		269.539	215.631
Indretning af lejede lokaler		119.349	156.749
Materielle anlægsaktiver i alt	3	1.211.305	1.194.797
Deposita		6.000	6.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		6.000	6.000
Anlægsaktiver i alt		1.217.305	1.200.797
Råvarer og hjælpematerialer		55.000	55.000
Varebeholdninger i alt		55.000	55.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		238.223	196.170
Udskudte skatteaktiver		9.300	10.800
Tilgodehavende skat		10.000	0
Andre tilgodehavender		62.063	3.060
Periodeafgrænsningsposter		3.980	57.064
Tilgodehavender i alt		323.566	267.094
Andre værdipapirer og kapitalandele		132.000	892.897
Værdipapirer og kapitalandele i alt		132.000	892.897
Likvide beholdninger		833.664	490.842
Omsætningsaktiver i alt		1.344.230	1.705.833
Aktiver i alt		2.561.535	2.906.630

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		1.380.883	1.705.342
Forslag til udbytte		52.900	51.700
Egenkapital i alt		1.558.783	1.882.042
Skyldig selskabsskat		0	56.682
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	56.682
Leverandører af varer og tjenesteydelser		454.375	426.622
Skyldig selskabsskat		0	16.390
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		548.377	524.894
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.002.752	967.906
Gældsforpligtelser i alt		1.002.752	1.024.588
Passiver i alt		2.561.535	2.906.630

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	1.705.342	51.700	1.882.042
Betalt udbytte	0	0	-51.700	-51.700
Årets resultat	0	-324.459	52.900	-271.559
Egenkapital, ultimo	125.000	1.380.883	52.900	1.558.783

Anpartskapitalen er fordelt i anparter på kr. 1.000

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017	1/7-31/12-16
	kr.	kr.
Løn og gager	4.035.467	2.089.733
Pensionsbidrag	236.327	168.008
Andre omkostninger til social sikring	124.652	34.548
	<u>4.396.446</u>	<u>2.292.289</u>

Gennemsnitlig antal ansatte i 2017: 11 mod sidste års: 11

2. Skat af årets resultat

	2017	1/7-31/12-16
	kr.	kr.
Aktuel skat	-66.682	66.682
Ændring af udskudt skat	1.500	-15.400
	<u>65.182</u>	<u>51.282</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning lokaler	Andre Anlæg mv.
	kr.	kr.
Kostpris primo	187.000	531.913
Tilgang	0	142.900
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	187.000	674.813
Af- og nedskrivning primo	30.251	316.282
Årets afskrivning	37.400	88.992
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	67.651	405.274
Regnskabsmæssig værdi ultimo	119.349	269.539

4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet er at drive restaurationsvirksomhed.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en leasingaftale og leasingforpligtelsen udgør kr. 191.184

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen kendte pantsætninger og sikkerhedsstillelser, udover leasingforpligtelsen.