

KOKKEN OG HAVFRUEN CATERING ApS

Skottehusvej 10
4320 Lejre

Årsrapport
1. juli 2016 - 31. december 2016

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

29/05/2017

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
---------------	---

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

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

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden KOKKEN OG HAVFRUEN CATERING ApS
Skottehusvej 10
4320 Lejre
Telefonnummer: 46461632
CVR-nr: 12836694
Regnskabsår: 01/07/2016 - 31/12/2016

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2016 - 31. december 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. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lejre, den 24/05/2017

Direktion

Johnnie Kim Andreasen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Kokken og Havfruen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for regnskabsåret 1. juli 2016 – 31. december 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, 24/05/2017

Pia Larsen

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 omlagt sit regnskabsår til 31/12, således at det aflagte årsregnskab 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 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 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. jul 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015/16 kr.
Bruttoresultat		2.626.643	3.921.947
Personaleomkostninger		-2.292.289	-3.144.372
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-98.470	-46.041
Resultat af ordinær primær drift		235.884	731.534
Andre finansielle indtægter		0	13.991
Øvrige finansielle omkostninger		-17.912	-33.177
Ordinært resultat før skat		217.972	712.348
Skat af årets resultat	1	-51.282	-156.990
Årets resultat		166.690	555.358
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		51.700	50.600
Overført resultat		114.990	504.758
I alt		166.690	555.358

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015/16 kr.
Andre investeringsaktiver		822.417	822.417
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		215.631	234.123
Indretning af lejede lokaler		156.749	128.816
Materielle anlægsaktiver i alt	2	1.194.797	1.185.356
Deposita		6.000	6.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		6.000	6.000
Anlægsaktiver i alt		1.200.797	1.191.356
Råvarer og hjælpematerialer		55.000	55.000
Varebeholdninger i alt		55.000	55.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		196.170	407.731
Udskudte skatteaktiver		10.800	0
Tilgodehavende skat		0	3.923
Andre tilgodehavender		3.060	2.960
Periodeafgrænsningsposter		57.064	46.224
Tilgodehavender i alt		267.094	460.838
Andre værdipapirer og kapitalandele		892.897	409.027
Værdipapirer og kapitalandele i alt		892.897	409.027
Likvide beholdninger		490.842	806.401
Omsætningsaktiver i alt		1.705.833	1.731.266
Aktiver i alt		2.906.630	2.922.622

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		1.705.342	1.590.352
Forslag til udbytte		51.700	50.600
Egenkapital i alt		1.882.042	1.765.952
Hensættelse til udskudt skat		0	4.600
Hensatte forpligtelser i alt		0	4.600
Skyldig selskabsskat		56.682	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		56.682	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		426.622	517.562
Skyldig selskabsskat		16.390	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		524.894	634.508
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		967.906	1.152.070
Gældsforpligtelser i alt		1.024.588	1.152.070
Passiver i alt		2.906.630	2.922.622

Egenkapitalopgørelse 1. jul 2016 - 31. dec 2016

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	1.590.352	50.600	1.765.952
Betalt udbytte	0	0	-50.600	-50.600
Årets resultat	0	114.990	51.700	166.690
Egenkapital, ultimo	125.000	1.705.342	51.700	1.882.042

Anpartskapitalen er fordelt i anparter på kr. 1.000

Noter

1. Skat af årets resultat

	2016	2015/16
	kr.	kr.
Aktuel skat	66.682	16.390
Ændring af udskudt skat	-15.400	140.600
	51.282	156.990

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning lokaler	Andre Anlæg mv.
	kr.	kr.
Kostpris primo	131.000	480.002
Tilgang	56.000	51.911
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	187.000	531.913
Af- og nedskrivning primo	2.184	245.879
Årets afskrivning	28.067	70.403
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	30.251	316.282
Regnskabsmæssig værdi ultimo	156.749	215.631

3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet er at drive restaurationsvirksomhed.

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er ingen kendte eventualforpligtelser.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen kendte pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Selskabets gennemsnitlige antal ansatte i regnskabsperioden : 10,6