

# **KOKKEN OG HAVFRUEN CATERING ApS**

Skottehusvej 12  
4320 Lejre

Årsrapport  
1. januar 2018 - 31. december 2018

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

**06/06/2019**

---

**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: 01/01/2018 - 31/12/2018

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2018 - 31. december 2018 for KOKKEN OG HAVFRUEN CATERING ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Roskilde, den 29/05/2019

## **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 2018 for regnskabsåret 1. januar 2018 – 31. december 2018 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, 29/05/2019

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.

## 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. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>4.401.587</b>	<b>4.191.981</b>
Personaleomkostninger .....	1	-4.476.367	-4.396.446
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-142.259	-126.392
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-217.039</b>	<b>-330.857</b>
Andre finansielle indtægter .....		9.797	12.560
Øvrige finansielle omkostninger .....		-16.710	-18.444
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-223.952</b>	<b>-336.741</b>
Skat af årets resultat .....	2	43.000	65.182
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-180.952</b>	<b>-271.559</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		0	52.900
Overført resultat .....		-180.952	-324.459
<b>I alt .....</b>		<b>-180.952</b>	<b>-271.559</b>



# Balance 31. december 2018

## Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Andre investeringsaktiver .....		866.247	822.417
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		182.847	269.539
Indretning af lejede lokaler .....		172.786	119.349
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>1.221.880</b>	<b>1.211.305</b>
Deposita .....		6.000	6.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>6.000</b>	<b>6.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.227.880</b>	<b>1.217.305</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		155.000	55.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>155.000</b>	<b>55.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		102.688	238.223
Udskudte skatteaktiver .....		52.300	9.300
Tilgodehavende skat .....		0	10.000
Andre tilgodehavender .....		56.907	62.063
Periodeafgrænsningsposter .....		8.663	3.980
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>220.558</b>	<b>323.566</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		132.000	132.000
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b>		<b>132.000</b>	<b>132.000</b>
Likvide beholdninger .....		429.023	833.664
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>936.581</b>	<b>1.344.230</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>2.164.461</b>	<b>2.561.535</b>

# Balance 31. december 2018

## Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		1.199.931	1.380.883
Forslag til udbytte .....		0	52.900
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>1.324.931</b>	<b>1.558.783</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		344.226	454.375
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		495.304	548.377
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>839.530</b>	<b>1.002.752</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>839.530</b>	<b>1.002.752</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>2.164.461</b>	<b>2.561.535</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	125.000	1.380.883	52.900	1.558.783
Betalt udbytte .....	0	0	-52.900	-52.900
Årets resultat .....	0	-180.952	0	-180.952
Egenkapital, ultimo .....	125.000	1.199.931	0	1.324.931

Anpartskapitalen er fordelt i anparter på kr. 1.000

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2018 kr.	2017 kr.
Løn og gager	4.251.410	4.035.467
Pensionsbidrag	136.764	236.327
Andre omkostninger til social sikring	88.193	124.652
	<b>4.476.367</b>	<b>4.396.446</b>

## 2. Skat af årets resultat

	2018 kr.	2017 kr.
Aktuel skat	0	-66.682
Ændring af udskudt skat	-43.000	1.500
	<b>-43.000</b>	<b>-65.182</b>

## 3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning lokaler kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	187.000	674.813
Tilgang	109.004	0
Afgang	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>296.004</b>	<b>674.813</b>
Af- og nedskrivning primo	67.651	405.274
Årets afskrivning	55.567	86.692
Tilbageførsel ved afgang	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>123.218</b>	<b>491.966</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>172.786</b>	<b>182.847</b>

#### **4. Yderligere oplysninger om aktiviteter mv.**

Selskabets hovedaktivitet er at drive restaurationsvirksomhed.

#### **5. Oplysning om eventualforpligtelser**

Selskabet har indgået en leasingaftale og leasingforpligtelsen udgør kr. 109.248

#### **6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er ingen kendte pantsætninger og sikkerhedsstillelser, udover leasingforpligtelsen.

#### **7. Information om gennemsnitligt antal ansatte**

	<b>2018</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	11