

# **KOKKEN OG HAVFRUEN CATERING ApS**

Skottehusvej 12  
4320 Lejre

Årsrapport  
1. januar 2019 - 31. december 2019

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

**29/06/2020**

**Johnnie Andreasen**  
**Dirigent**

**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

e-mailadresse:        info@kokkenoghavfruen.dk

CVR-nr:                12836694

Regnskabsår:        01/01/2019 - 31/12/2019

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2019 - 31. december 2019 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 25/06/2020

## **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 2019 for regnskabsåret 1. januar 2019 – 31. december 2019 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 Dem med at udarbejde og præsentere Bilag til selvangivelsen efter gældende skattelovgivning. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og internationale (IESBA) etiske 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, 25/06/2020

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 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 nettorealisationsværdi der som udgangspunkt svarer til kostpris

# Resultatopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>4.767.999</b>	<b>4.401.587</b>
Personaleomkostninger .....	1	-4.094.544	-4.476.367
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-137.640	-142.259
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>535.815</b>	<b>-217.039</b>
Andre finansielle indtægter .....		12.248	9.797
Øvrige finansielle omkostninger .....		-5.181	-16.710
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>542.882</b>	<b>-223.952</b>
Skat af årets resultat .....	2	-121.184	43.000
<b>Årets resultat .....</b>		<b>421.698</b>	<b>-180.952</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		421.698	-180.952
<b>I alt .....</b>		<b>421.698</b>	<b>-180.952</b>

# Balance 31. december 2019

## Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Andre investeringsaktiver .....		924.132	866.247
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		113.585	182.847
Indretning af lejede lokaler .....		125.408	172.786
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>1.163.125</b>	<b>1.221.880</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>1.169.125</b>	<b>1.227.880</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		155.000	155.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>155.000</b>	<b>155.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		202.947	102.688
Udskudte skatteaktiver .....		16.300	52.300
Andre tilgodehavender .....		61.630	56.907
Periodeafgrænsningsposter .....		1.090	8.663
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>281.967</b>	<b>220.558</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 .....		914.620	429.023
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.483.587</b>	<b>936.581</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>2.652.712</b>	<b>2.164.461</b>

# Balance 31. december 2019

## Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		1.621.629	1.199.931
Forslag til udbytte .....			0
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>1.746.629</b>	<b>1.324.931</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		392.579	344.226
Skyldig selskabsskat .....		85.184	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		428.320	495.304
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>906.083</b>	<b>839.530</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>906.083</b>	<b>839.530</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>2.652.712</b>	<b>2.164.461</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	<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	1.199.931	0	1.324.931
Betalt udbytte .....	0	0	0	0
Årets resultat .....	0	421.698	0	421.698
Egenkapital, ultimo .....	125.000	1.621.629	0	1.746.629

Anpartskapitalen er fordelt i anparter på kr. 1.000

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2019 kr.	2018 kr.
Løn og gager	3.823.806	4.251.410
Pensionsbidrag	138.074	136.764
Andre omkostninger til social sikring	132.664	88.193
	<b>4.094.544</b>	<b>4.476.367</b>

## 2. Skat af årets resultat

	2019 kr.	2018 kr.
Aktuel skat	36.000	0
Ændring af udskudt skat	85.184	-43.000
	<b>121.184</b>	<b>-43.000</b>

## 3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning lokaler kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	296.004	674.813
Tilgang	0	21.000
Afgang	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>296.004</b>	<b>695.813</b>
Af- og nedskrivning primo	123.218	491.966
Årets afskrivning	59.201	78.439
Tilbageførsel ved afgang	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>182.419</b>	<b>570.405</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>113.585</b>	<b>125.408</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. 241.184

## 6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen kendte pantsætninger og sikkerhedsstillelser, udover leasingforpligtelsen.

## 7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<b>2019</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	11