

KÖSEM ApS

Nørrebrogade 186, st
2200 København N

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/05/2016

Murat Baytekin
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

KÖSEM ApS
Nørrebrogade 186, st
2200 København N

CVR-nr: 25111559
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til foregående periode.

Årsrapporten for 2015 for Kösem ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsen værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne udgifter

Andre eksterne udgifter omfatter omkostninger til salg, reklame og administration m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger bort set fra produktionslønninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af skønnede restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Småanskaffelser med kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed betragtes som usædvanlige og indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 25%

Indretning af lejede lokaler 25%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavender 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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandør, samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2013/14 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.962.490	1.162.834
Personaleomkostninger		-1.409.602	-498.329
Lønninger		-1.409.602	-498.147
Andre personaleomkostninger		0	-182
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-305.023	-98.427
Resultat af ordinær primær drift		247.865	566.078
Øvrige finansielle omkostninger		-4.807	-7.167
Ordinært resultat før skat		243.058	558.911
Skat af årets resultat		-57.119	-134.077
Årets resultat		185.939	424.834
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		185.939	424.834
I alt		185.939	424.834

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2013/14 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		151.019	133.562
Indretning af lejede lokaler		665.626	788.859
Materielle anlægsaktiver i alt		816.645	922.421
Deposita		248.450	195.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		248.450	195.000
Anlægsaktiver i alt		1.065.095	1.117.421
Råvarer og hjælpematerialer		15.600	15.000
Varebeholdninger i alt		15.600	15.000
Andre tilgodehavender		28.183	63.183
Periodeafgrænsningsposter		47.194	13.748
Tilgodehavender i alt		75.377	76.931
Likvide beholdninger		626.055	149.227
Omsætningsaktiver i alt		717.032	241.158
Aktiver i alt		1.782.127	1.358.579

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2013/14 kr.
Registreret kapital mv.		90.000	90.000
Overført resultat		610.773	424.834
Egenkapital i alt	1	700.773	514.834
Hensættelse til udskudt skat		25.027	25.027
Hensatte forpligtelser i alt		25.027	25.027
Leverandører af varer og tjenesteydelser		210.862	557.512
Skyldig selskabsskat		166.169	109.050
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		679.296	152.156
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.056.327	818.718
Gældsforpligtelser i alt		1.056.327	818.718
Passiver i alt		1.782.127	1.358.579

Noter

1. Egenkapital i alt

	01-01-2015	Forslag til årets resul- tatfordeling	31-12-2015
	kr.	kr.	kr.
Anpartskapital	90.000	0	90.000
Henlagt til udbytte			
Overført resultat	424.834	185.939	610.773
Egenkapital ultimo	514.834	185.939	700.773

2. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets formål er at drive restaurationsvirksomhed samt anden efter direktionens skøn i forbindelse hermed stående virksomhed.