

REVISIONSFIRMAET

GUTFELT®

Registrerede revisorer

Lennart Gutfelt

Lisa Kolbye

Susanne Fagerli-Nielsen

Gitte Vang

Kochi ApS

Tømmerupvej 75

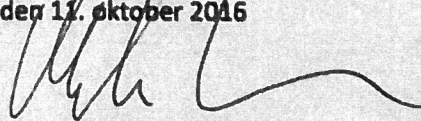
2770 Kastrup

CVR-nr. 27772447

Årsrapport for 2015/16

12. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 17. oktober 2016



Morten Gundorph Rosengren
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning.....	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse.....	10
Balance	11
Noter.....	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Kochi ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

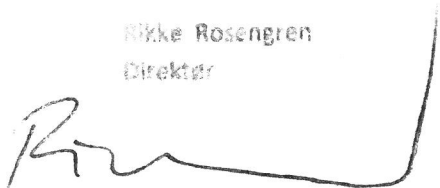
Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

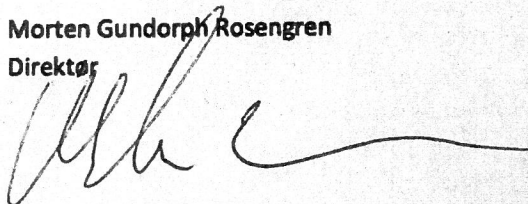
Kastrup, den 11. oktober 2016

Direktion

Rikke Rosengren
Direktør



Morten Gundorph Rosengren
Direktør



11-10-2016

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Kochi ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kochi ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet.

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kastrup, den 11. oktober 2016

Revisionsfirmaet Gutfelt A/S

CVR-nr. 13254192


Gitte Vang
Registreret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Kochi ApS Tømmerupvej 75 2770 Kastrup
Telefon	39301920
CVR-nr.	27772447
Stiftelsesdato	6. juli 2004
Regnskabsår	1. juli 2015 - 30. juni 2016
Direktion	Rikke Rosengren, Direktør Morten Gundorph Rosengren, Direktør
Revisor	Revisionsfirmaet Gutfelt A/S Tømmerupvej 75 2770 Kastrup CVR-nr.: 13254192

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i drift af fast ejendom, hvori der drives privat pasning af vuggestue- og børnehavebørn.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 udviser et resultat på kr. 603.980, og virksomhedens balance pr. 30. juni 2016 udviser en balancesum på kr. 9.397.600, og en egenkapital på kr. 2.152.675.

Ledelsens samlede vurdering af virksomhedens økonomiske situation er positiv.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Kochi ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Indregningsmetoder og målegrundlag

Generelt vedrørende indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 forpligtelsens 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 effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Salgsindtægter indregnes som omsætning efter faktureringsprincippet.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration, IT, lokaler m.v.

Nyanskaffelser med en kostpris under kr. 12.800 omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Grunde og bygninger indregnes til kostpris. Der afskrives ikke på grunde og bygninger, da anskaffelsessummen inklusive forbedringer vurderes at svare til restværdien.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til kostpris. Udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening i den tilknyttede eller den associerede virksomhed i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således, at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindelig vis svarer til nominal værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Nettoomsætning		1.029.388	1.020.000
Andre driftsindtægter		150.400	0
Andre eksterne omkostninger		-398.017	-208.053
Bruttoresultat		781.771	811.947
Nedskrivninger af omsætningsaktiver, bortset fra finansielle omsætningsaktiver		0	137.126
Driftsresultat		781.771	949.073
Andre finansielle omkostninger		-176.182	-98.263
Resultat før skat		605.589	850.810
Skat af årets resultat	1	-1.609	-223.770
Årets resultat		603.980	627.040
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		174.000	100.000
Overført resultat		429.980	527.040
		603.980	627.040

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Grunde og bygninger	2	8.497.133	8.346.733
Materielle anlægsaktiver		<u>8.497.133</u>	<u>8.346.733</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	31.532	31.532
Finansielle anlægsaktiver		<u>31.532</u>	<u>31.532</u>
Anlægsaktiver		<u>8.528.665</u>	<u>8.378.265</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		242.327	242.327
Andre tilgodehavender		<u>0</u>	<u>26.750</u>
Tilgodehavender		<u>242.327</u>	<u>269.077</u>
Likvide beholdninger		<u>626.608</u>	<u>828.077</u>
Omsætningsaktiver		<u>868.935</u>	<u>1.097.154</u>
Aktiver		<u>9.397.600</u>	<u>9.475.419</u>

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital	4	125.000	125.000
Overført resultat	5	1.890.675	1.460.695
Udbytte for regnskabsåret	6	137.000	100.000
Egenkapital		2.152.675	1.685.695
Hensatte forpligtelser			
Hensættelser til udskudt skat		0	101.241
Hensatte forpligtelser		0	101.241
Gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter		5.899.754	6.194.804
Selskabsskat		64.850	122.529
Langfristede gældsforpligtelser	7	5.964.604	6.317.333
Gæld til realkreditinstitutter		297.000	297.193
Modtagne forudbetalinger fra kunder		510.000	510.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		30.321	30.000
Selskabsskat		44.528	184.860
Anden gæld		398.472	349.097
Kortfristede gældsforpligtelser		1.280.321	1.371.150
Gældsforpligtelser		7.244.925	7.688.483
Passiver		9.397.600	9.475.419
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

Noter

	2015/16	2014/15
--	---------	---------

1. Skat af årets resultat

	2015/16	2014/15
Skat af årets resultat	102.850	122.529
Regulering af udskudt skat	-101.241	101.241
	1.609	223.770

2. Grunde og bygninger

	2016	2015
Kostpris primo	8.346.733	8.346.733
Regulering af kostpris primo	150.400	0
Kostpris ultimo	8.497.133	8.346.733
Regnskabsmæssig værdi ultimo	8.497.133	8.346.733

3. Oplysninger om kapitalandele i associerede virksomheder*Associerede virksomheder*

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Hold Me Holding Company AB	Sverige, Malmø	46,00	584.432	-98.809
			584.432	-98.809

Oplysninger stammer fra seneste offentliggjorte årsrapport pr. 30. juni 2015.

4. Virksomhedskapital

	2016	2015
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000

Selskabets anpartskapital er fordelt i anparter á kr. 1000 eller multipla heraf.

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

5. Overført resultat

	2016	2015
Saldo primo	1.460.695	933.655
Årets tilgang	429.980	527.040
Saldo ultimo	1.890.675	1.460.695

Noter

	2015/16	2014/15
6. Udbytte for regnskabsåret		
	2016	2015
Saldo primo	100.000	0
Årets tilgang	174.000	100.000
Årets afgang	-137.000	0
Saldo ultimo	137.000	100.000

7. Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld ultimo	Afdrag næste år	Gæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	6.196.755	297.000	4.696.755
Selskabsskat	64.850	0	0
	6.261.605	297.000	4.696.755

Langfristet selskabsskat forfalder efter 16 mdr.

8. Eventualforpligtelser

Der forfindes ikke kautions-, garanti-, pensions- eller lignende forpligtelser udover dem, der fremgår af årsrapporten.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for selskabets mellemværende med bank- og kreditforeninger, har selskabet stillet følgende sikkerhed:

Realkreditpantebrev nom. kr. 9.655.000 i mat. nr. 001 ak, Jægersborg Alle 2A,. 2920 Charlottenlund. Ejerpantebrev nom. kr. 3.000.000. Kochi ApS hæfter med 89,20 %. Morten Grundorph Rosengren og Rikke Rosengren hæfter med 10,80 %. I årsrapporten er alene selskabets andel af ejendom og gæld medtaget. Den bogførte værdi af ejendommen udgør pr. statusdagen kr. 8.497.133.

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen udover dem, der fremgår af årsregnskabet.