

A4 revision ApS
Rude Havvej 15B
8300 Odder

Telefon 8654 5100

mail info@a4revision.dk
www a4revision.dk

CVR.nr. 2920 5043

Bank Nordea, Odder afd.
1944 4376147288

Årsrapport for 2017

01.01.17 - 31.12.17
(10. regnskabsår)

Nicolais Køkken ApS

Englandsgade 19, 4.
5000 Odense C

CVR-nr. 30 35 99 09

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20/6 2018

Dirigent: 
Nicolai Juul

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017 for Nicolais Køkken 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. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret, og virksomheden opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense C., den 20 / 6 2018

Direktion



Nicolai Juul

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Nicolais Køkken ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Nicolais Køkken ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 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 Deres 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, De 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.

Odder, den 20/6 2018

A4 Revision ApS
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 29 20 50 43
MNE nummer: mne6204



Leif Møller
Registreret revisor
FSR - danske revisorer

Selskabsoplysninger

Selskabet

Nicolais Køkken ApS
Englandsgade 19, 4.
5000 Odense C

Telefon: 2993 9985
E-mail: nicolaiskokken@gmail.com

CVR-nr.: 30359909
Stiftet: 12. marts 2007
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Nicolai Juul

Revisor

A4 Revision ApS
Registreret revisionsanpartsselskab
Rude Havvej 15B
8300 Odder

Pengeinstitut

Jyske Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

- Produktion af mad fra mobilkøkken.
- Udlejer sin arbejdskraft mod timebetaling.
- Konsulentarbejde.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er i regnskabsåret 2017 ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold. Den positive udvikling i regnskabsåret 2017 forventes at fortsætte i de kommende regnskabsår.

Selskabet i 2017, har nogle ekstra rejseudgifter som er forbundet med en ny aktivitet, som rejsebureau.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nicolais Køkken ApS for 2017 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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 ressourcer 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Omregning af fremmed valuta

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til kursen på transaktionsdagen.

Selskabet benytter ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes som nettoomsætning, når varen er solgt og leveret (salgsmetoden).

Salgsværdien af det i året udførte arbejde indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er udført (produktionsmetoden).

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Råvarer og hjælpematerialer forbrugt ved udførelsen af periodens arbejde/produktion.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, nedskrivning af tilgodehavender m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter

Renteindtægter.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "Afskrivninger".

Aktiver med en kostpris under 13.200 kr. omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten "Andre eksterne omkostninger".

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationsevnen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger måles til nominal værdi.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealisationsevne og beregnes som 22 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominal restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealisationsevne.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017	2016
		kr.	lkr.
Bruttofortjeneste		539.620	602
Personaleomkostninger	1	416.483	561
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		13.900	92
Nedskrivninger af omsætningsaktiver		2.100	-7
Ordinært resultat før finansielle poster		107.137	-45
Andre finansielle indtægter		32.013	11
Andre finansielle omkostninger		10.562	9
Resultat før skat		128.589	-42
Skat af årets resultat	2	29.647	-14
Årets resultat		98.942	-28
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		710.149	64
Årets resultat		98.942	-28
Til disposition		809.091	35
Udbytte for regnskabsåret		52.900	52
Overført til næste år		756.191	-16
Disponeret i alt		809.091	35

Balance 31. december

	Note	2017	2016
		kr.	tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		34.798	49
Materielle anlægsaktiver i alt	4	34.798	49
Anlægsaktiver i alt		34.798	49
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		42.238	2
Varebeholdninger i alt		42.238	2
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		25.994	55
Udskudt skatteaktiv		0	23
Andre tilgodehavender		0	5
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		768.729	833
Periodeafgrænsningsposter		710	1
Tilgodehavender i alt		795.434	917
Likvide beholdninger		405.950	300
Omsætningsaktiver i alt		1.243.621	1.220
Aktiver i alt		1.278.419	1.269

Balance 31. december

	Note	2017	2016
		kr.	tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført resultat		756.191	710
Foreslået udbytte		52.900	52
Egenkapital i alt		934.091	887
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat	5	1.000	0
Hensatte forpligtelser i alt		1.000	0
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		129.113	118
Selskabsskat	6	641	0
Anden gæld		213.575	263
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		343.329	382
Gældsforpligtelser i alt		343.329	382
Passiver i alt		1.278.419	1.269
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Eventualposter m.v.	8		
Nærtstående parter	9		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2017	2016
		kr.	tkr.
	Løn, gager og vederlag	397.265	553
	Andre udgifter til social sikring	19.217	9
	Personaleomkostninger i alt	416.483	561
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 1, sidste år 1.		
2	Skat af årets resultat	2017	2016
		kr.	tkr.
	Skat af årets resultat	4.641	0
	Udskudt skat af årets resultat	24.000	-28
	Regulering af skat vedr. tidligere år	1.006	14
	Skat af årets resultat i alt	29.647	-14
3	Materielle anlægsaktiver		Andre anl., driftsmatr. og inventar kr.
	Kostpris primo		69.500
	Kostpris ultimo		69.500
	Af- og nedskrivninger, primo		20.802
	Årets af- og nedskrivninger		13.900
	Af- og nedskrivninger, ultimo		34.702
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo		34.798
4	Materielle anlægsaktiver i alt	2017	2016
		kr.	tkr.
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	34.798	49
	Materielle anlægsaktiver i alt i alt	34.798	49
5	Hensættelse til udskudt skat	2017	2016
		kr.	tkr.
	Hensættelser til udskudt skat	-23.000	5
	Årets regulering	24.000	-5
	Hensættelser til udskudt skat, ultimo	1.000	0

Noter til årsrapporten

6	Selskabsskat	2017 kr.	2016 tkr.
	Selskabsskat, primo	-5.010	-1
	Skat af årets resultat	4.641	0
	Regulering tidligere år	1.006	14
	Betalt skat	4.004	-14
	Betalt frivillig a conto skat	-4.000	-4
	Overskydende skat	0	5
	Selskabsskat i alt	641	0

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke stillet sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v.

8 Eventualposter m.v.

Der påhviler ikke virksomheden nogen eventualforpligtelser.

9 Nærtstående parter

Nicolais Køkken ApS's nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Direktør Nicolai Juul

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapitalen:

Nicolai Juul
Englandsgade 19
5000 Odense C