

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 2018

01.01.18 - 31.12.18
(11. regnskabsår)

Nicolais Køkken ApS

Englandsgade 19, 4.
5000 Odense C

CVR-nr. 30359909

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20/15 2019

Dirigent:


Nicolai Juul

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Nicolais Køkken ApS for regnskabsåret 2018.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

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 20/5 2019

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 2018 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 20/5 2019

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

Selskabets formål er at drive restaurationsvirksomhed, engros handel med fødevarer – tørvarer, kølevarer og frostvarer – og finansiering samt anden efter direktionens skøn hermed beslægtet virksomhed.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er i regnskabsåret 2018 ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold. Den positive udvikling i regnskabsåret 2018 forventes at fortsætte i de kommende regnskabsår. Selskabet i 2018, har en ekstra indtæg som er forbundet med salg af Business Farm ApS.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nicolais Køkken ApS for 2018 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. Aktuell 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

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver 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:

Goodwill	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

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

Aktiver med en kostpris under 13.500 kr. omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten "Andre eksterne omkostninger".

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, 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 nettorealisationseværdi 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.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuell skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018	2017
		kr.	tkr.
Bruttofortjeneste		301.668	540
Personaleomkostninger	1	38.973	416
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		-11.433	14
Nedskrivninger af omsætningsaktiver		0	2
Ordinært resultat før finansielle poster		274.129	107
Andre finansielle indtægter		31.154	32
Andre finansielle omkostninger		7.156	11
Resultat før skat		298.126	129
Skat af årets resultat	2	68.013	30
Årets resultat		230.113	99
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		756.191	710
Årets resultat		230.113	99
Til disposition		986.304	809
Udbytte for regnskabsåret		54.000	53
Overført til næste år		932.304	756
Disponeret i alt		986.304	809

Balance 31. december

	Note	2018	2017
		kr.	tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver			
Goodwill	3	0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	0
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		6.217	35
Materielle anlægsaktiver i alt	4	6.217	35
Anlægsaktiver i alt		6.217	35
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		0	42
Varebeholdninger i alt		0	42
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	26
Tilgodehavender hos Nicolais Kokken Co. Ltd.		700.480	769
Andre tilgodehavender		10.000	0
Tilgodehavende Gældsbreve BFD Danmark ApS		234.913	0
Periodeafgrænsningsposter		0	1
Tilgodehavender i alt		945.393	795
Likvide beholdninger		339.968	406
Omsætningsaktiver i alt		1.285.362	1.244
Aktiver i alt		1.291.579	1.278

Balance 31. december

	Note	2018	2017
		kr.	tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført resultat		932.304	756
Foreslået udbytte		54.000	53
Egenkapital i alt		1.111.304	934
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat	5	1.000	1
Hensatte forpligtelser i alt		1.000	1
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		16.000	129
Selskabsskat	6	67.015	1
Anden gæld		96.259	214
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		179.274	343
Gældsforpligtelser i alt		179.274	343
Passiver i alt		1.291.579	1.278
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Eventualposter m.v.	8		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2018	2017
		kr.	tkr.
	Løn, gager og vederlag	38.493	397
	Andre udgifter til social sikring	480	19
	Personaleomkostninger i alt	38.973	416

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 1, sidste år 3.

2	Skat af årets resultat	2018	2017
		kr.	tkr.
	Skat af årets resultat	68.015	5
	Udskudt skat af årets resultat	0	24
	Regulering af skat vedr. tidligere år	-2	1
	Skat af årets resultat i alt	68.013	30

3	Goodwill	2018	2017
		kr.	tkr.
	Anskaffelsessum, primo	700.000	700
	Afgang i årets løb	-700.000	0
	Af-/nedskrivninger, primo	-700.000	-700
	Af-/nedskrivninger, afhændet goodwill	700.000	0
	Goodwill i alt	0	0

4	Materielle anlægsaktiver	Andre anl., driftsmatr. og inventar
		kr.
	Kostpris primo	69.500
	Afgang i årets løb	22.581
	Kostpris ultimo	46.919
	Af- og nedskrivninger, primo	34.702
	Årets af- og nedskrivninger	6.000
	Korrektion af tidligere år	16.919
	Af- og nedskrivninger af afhændede aktiver	-16.919
	Af- og nedskrivninger, ultimo	40.702
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo	6.217

Noter til årsrapporten

5	Hensættelse til udskudt skat	2018 kr.	2017 tkr.
	Hensættelser til udskudt skat	1.000	-23
	Årets regulering	0	24
	Hensættelser til udskudt skat, ultimo	1.000	1
6	Selskabsskat	2018 kr.	2017 tkr.
	Selskabsskat, primo	641	-5
	Skat af årets resultat	68.015	5
	Regulering tidligere år	-2	1
	Betalt skat	-639	4
	Betalt frivillig a conto skat	-1.000	-4
	Selskabsskat i alt	67.015	1

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.