

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 2019

01.01.19 - 31.12.19
(12. regnskabsår)

Nicolais Køkken ApS

Englandsgade 19, 4.
5000 Odense C

CVR-nr. 30359909

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15/8 2020

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	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Nicolais Køkken ApS for regnskabsåret 2019.

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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

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 13/18 2020

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 2019 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 13/8 2020

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 2019 ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold. Den positive udvikling i regnskabsåret 2019 forventes at fortsætte i de kommende regnskabsår. Selskabet i 2018, havde en ekstra indtæg som var forbundet med salg af Business Farm ApS.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der forventes et positivt resultat for det kommende år. Af usikre faktorer som vi har lagt vægt på, skal nævnes coronavirus situationen i Danmark. På nuværende tidspunkt har situationen medført at en række virksomheder er lukket, og en del aktiviteter i det danske samfund er lukket ned. Vi ved endnu ikke hvornår situationen stopper og kan ikke forudsige dens endelige input på økonomien i selskabet. Det har endnu ikke været nødvendigt at tage forholdsregler i selskabet såsom firing af medarbejdere, opsige aftaler m.v. På nuværende tidspunkt formoder vi at situationen udløber indenfor en overskuelig fremtid, og uden negative konsekvenser for selskabet. Regnskabet er derfor aflagt efter principper om fortsat drift, og med en forventning om et positivt resultat, jævnfør ovenfor.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nicolais Køkken ApS for 2019 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

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:

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 13.800 kr. omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten "Andre eksterne omkostninger".

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger måles til nominel værdi.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi 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 aktuel 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 aktuel skat.

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	2019 kr.	2018 tkr.
Bruttofortjeneste		170.670	302
Personaleomkostninger	1	87.462	39
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		6.217	-11
Ordinært resultat før finansielle poster		76.991	274
Andre finansielle indtægter		41.928	31
Andre finansielle omkostninger		11.893	7
Resultat før skat		107.025	298
Skat af årets resultat	2	27.455	68
Årets resultat		79.570	230
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		932.304	756
Årets resultat		79.570	230
Til disposition		1.011.875	986
Udbytte for regnskabsåret		55.300	54
Overført til næste år		956.575	932
Disponeret i alt		1.011.875	986

Balance 31. december

	Note	2019	2018
		kr.	tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	6
Materielle anlægsaktiver i alt	3	0	6
Anlægsaktiver i alt		0	6
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender hos Nicolais Kokken Co. Ltd.		729.019	700
Andre tilgodehavender		10.000	10
Tilgodehavende Gældsbreve BFD Danmark ApS		164.302	235
Tilgodehavender i alt		903.321	945
Likvide beholdninger		427.761	340
Omsætningsaktiver i alt		1.331.082	1.285
Aktiver i alt		1.331.082	1.292

Balance 31. december

	Note	2019 kr.	2018 tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført resultat		956.575	932
Foreslået udbytte		55.300	54
Egenkapital i alt		1.136.875	1.111
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat		0	1
Hensatte forpligtelser i alt		0	1
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		26.116	16
Selskabsskat	4	35.474	67
Anden gæld		132.618	96
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		194.208	179
Gældsforpligtelser i alt		194.208	179
Passiver i alt		1.331.082	1.292
Efterfølgende begivenheder	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Eventualposter m.v.	7		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2019	2018
		kr.	tkr.
	Løn, gager og vederlag	84.263	38
	Andre udgifter til social sikring	3.199	0
	Personaleomkostninger i alt	87.462	39
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 1, sidste år 1.		
2	Skat af årets resultat	2019	2018
		kr.	tkr.
	Skat af årets resultat	28.654	68
	Udskudt skat af årets resultat	-1.000	0
	Regulering af skat vedr. tidligere år	-199	0
	Skat af årets resultat i alt	27.455	68
3	Materielle anlægsaktiver		Andre anl., driftsmatr. og inventar kr.
	Kostpris primo		46.919
	Kostpris ultimo		46.919
	Af- og nedskrivninger, primo		40.702
	Årets af- og nedskrivninger		6.217
	Af- og nedskrivninger, ultimo		46.919
4	Selskabsskat	2019	2018
		kr.	tkr.
	Selskabsskat, primo	67.015	1
	Skat af årets resultat	28.654	68
	Regulering tidligere år	-199	0
	Betalt skat	-59.996	-1
	Betalt frivillig a conto skat	0	-1
	Selskabsskat i alt	35.474	67

Noter til årsrapporten

5 Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets udløb er der udbrudt coronavirus i Danmark. Dette har medført at en række virksomheder er lukket, og en del aktivitet i det danske samfund er lukket ned.

Vi ved endnu ikke hvornår situationen stopper, og kan ikke forudsige dens endelige input på økonomien i selskabet. Vi formoder dog at der kun er tale om en begrænset periode. Vi gætter på en nedgangsperiode på 2 til 4 måneder.

På nuværende tidspunkt formoder vi at situationen samlet udløber inden for en overskuelig fremtid og uden væsentlige omkostninger for selskabet. Der er ikke usikkerhed om virksomhedens evne til at fortsætte driften.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

7 Eventualposter m.v.

Der påhviler ikke virksomheden nogen eventualforpligtelser.