

# Kok & Vin ApS

Store Gråbrødrestgade 19

5000 Odense C

CVR-nr. 31423325

## Årsrapport for 2016

9. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 27. maj 2017

---

Steffen Falkesgaard Hansen  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

**Kok & Vin ApS**

## Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

Kok & Vin ApS  
Store Gråbrødrestræde 19  
5000 Odense C  
31423325  
9. maj 2008  
1. januar 2016 - 31. december 2016

CVR-nr.

Stiftelsesdato

Regnskabsår

**Direktion**

Christoffer Tornhøj Schärfe  
Steffen Falkesgaard Hansen

# Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Kok & Vin 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 27. maj 2017

## **Direktion**

Christoffer Tornhøj Schärfe

Steffen Falkesgaard Hansen

# Ledelsesberetning

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive restaurationsvirksomhed og anden hermed beslægtet, som står i forbindelse hermed.

## **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 udviser et resultat på kr. 328.516, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en balancesum på kr. 1.867.478, og en egenkapital på kr. 603.333.

## Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>3.865.964</b>	<b>3.810.589</b>
Personaleomkostninger	1	-3.329.980	-3.119.803
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-81.654	-58.543
<b>Driftsresultat</b>		<b>454.330</b>	<b>632.243</b>
Andre finansielle indtægter		1.119	6.434
Finansielle omkostninger	2	-31.939	-90.291
<b>Resultat før skat</b>		<b>423.510</b>	<b>548.386</b>
Skat af årets resultat		-94.994	-133.302
<b>Årets resultat</b>		<b>328.516</b>	<b>415.084</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		300.000	350.000
Overført resultat		28.516	65.084
<b>Resultatdisponering</b>		<b>328.516</b>	<b>415.084</b>

## Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		100.538	133.109
Indretning af lejede lokaler		46.195	23.919
Andre investeringsaktiver		24.400	24.400
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>171.133</b>	<b>181.428</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>171.133</b>	<b>181.428</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		167.195	145.922
<b>Varebeholdninger</b>		<b>167.195</b>	<b>145.922</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		24.485	25.052
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	20.324
Udsudte skatteaktiver		25.921	0
Andre tilgodehavender		90.989	76.835
<b>Tilgodehavender</b>		<b>141.395</b>	<b>122.211</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.387.755</b>	<b>1.013.381</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.696.345</b>	<b>1.281.514</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.867.478</b>	<b>1.462.942</b>

## Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	3	200.000	200.000
Overført resultat	4	103.333	74.817
Udbytte for regnskabsåret	5	300.000	350.000
<b>Egenkapital</b>		<b>603.333</b>	<b>624.817</b>
Hensættelser til udskudt skat		0	1.163
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>1.163</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		180.980	186.991
Gæld til tilknyttede virksomheder		174.559	0
Selskabsskat		74.078	120.449
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		675.267	529.522
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		159.261	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.264.145</b>	<b>836.962</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.264.145</b>	<b>836.962</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.867.478</b>	<b>1.462.942</b>
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		



## Noter

	2016	2015
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	3.031.240	3.119.803
Pensioner	171.902	0
Andre omkostninger til social sikring	76.585	0
Andre personaleomkostninger	50.253	0
	<b>3.329.980</b>	<b>3.119.803</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	11	10
<b>2. Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	31.939	90.291
	<b>31.939</b>	<b>90.291</b>
<b>3. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	200.000	200.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>200.000</b>	<b>200.000</b>
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
<b>4. Overført resultat</b>		
Saldo primo	74.817	9.733
Årets tilgang	28.516	65.084
<b>Saldo ultimo</b>	<b>103.333</b>	<b>74.817</b>
<b>5. Udbytte for regnskabsåret</b>		
Korrektion primo	350.000	500.000
Årets tilgang	300.000	350.000
Årets afgang	-350.000	-500.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>300.000</b>	<b>350.000</b>

**6. Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Falkegaard Hansen Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

Herudover udgør selskabets samlede eventualforpligtelser pr. statusdagen t.kr. 233.

**7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

# Anvendt regnskabspraksis

## Regnskabsklasse

Årsrapporten for Kok & Vin ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

## Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner, omkostninger til social sikring samt andre personaleomkostninger.

#### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Der afskrives ikke på kunst.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

#### 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.

#### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets

## Anvendt regnskabspraksis

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

#### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

#### **Likvider**

Likvider omfatter bankindestående og kassebeholdninger.

#### **Hensatte forpligtelser**

##### **Udskudt skat**

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

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 som aktuel skat.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

### **Aktuelle skatteforpligtelser**

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