

KOK & VIN ApS

Store Gråbrødrestræde 19
5000 Odense C

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

19/05/2016

Steffen Falkesgaard Hansen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden KOK & VIN ApS
Store Gråbrødrestgade 19
5000 Odense C

CVR-nr: 31423325
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Bankforbindelse Sparekassen Fyn

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 – 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 – 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 19/05/2016

Direktion

Steffen Falkesgaard Hansen

Christoffer Tornhøj Schärfe

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive restaurationsvirksomhed og anden hermed beslægtet, som står i forbindelse hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultat af virksomhedens drift i den forløbne periode og selskabets økonomiske stilling ved udgangen af regnskabsåret fremgår af efterfølgende resultatopgørelse for 2015 samt balance pr. 31. december 2015.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Ledelsen forventer en indtjening i 2016 på niveau med 2015.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 tilflyde selskabet, og forpligtelserne 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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorfor selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre, med fradrag af varekøb og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes efter faktureringsprincippet, og omfatter således værdien af årets leverede varer og tjenesteydelser.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balance**Materielle anlægsaktiver**

Indretning lejede lokaler, produktionsanlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

Indretning lejede lokaler	5 år
Produktionsanlæg og maskiner	5 år

Småanskaffelser med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftskomkostninger.

Varebeholdninger

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Skyldig skat og udskudt skat

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %, idet aktiverne først forventes realiseret i 2016 eller senere.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		3.810.589	3.506.278
Personaleomkostninger		-3.119.803	-2.625.905
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-58.543	-80.136
Resultat af ordinær primær drift		632.243	800.237
Andre finansielle indtægter		6.434	1.134
Øvrige finansielle omkostninger		-90.291	-10.189
Ordinært resultat før skat		548.386	791.182
Skat af årets resultat	1	-133.302	-195.017
Årets resultat		415.084	596.165
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		350.000	500.000
Overført resultat		65.084	96.165
I alt		415.084	596.165

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre investeringsaktiver		24.400	24.400
Produktionsanlæg og maskiner		133.109	141.899
Indretning af lejede lokaler		23.919	33.951
Materielle anlægsaktiver i alt	2	181.428	200.250
Anlægsaktiver i alt		181.428	200.250
Råvarer og hjælpematerialer		145.922	76.233
Varebeholdninger i alt		145.922	76.233
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		25.052	24.416
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		20.324	6.250
Andre tilgodehavender		76.835	5.802
Tilgodehavender i alt		122.211	36.468
Likvide beholdninger		1.013.381	1.483.569
Omsætningsaktiver i alt		1.281.514	1.596.270
Aktiver i alt		1.462.942	1.796.520

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Overført resultat		74.817	9.733
Forslag til udbytte		350.000	500.000
Egenkapital i alt		624.817	709.733
Hensættelse til udskudt skat		1.163	2.310
Hensatte forpligtelser i alt		1.163	2.310
Skyldig selskabsskat		0	200.653
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	200.653
Leverandører af varer og tjenesteydelser		186.991	156.332
Skyldig selskabsskat		120.449	64.953
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		529.522	662.539
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		836.962	883.824
Gældsforpligtelser i alt		836.962	1.084.477
Passiver i alt		1.462.942	1.796.520

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	200.000	9.733	500.000	709.733
Betalt udbytte			-500.000	-500.000
Årets resultat		65.084	350.000	415.084
Egenkapital, ultimo	200.000	74.817	350.000	624.817

Noter

1. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Aktuel skat	134.449	200.653
Ændring af udskudt skat	-1.147	-5.636
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>133.302</u>	<u>195.017</u>

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning lejede lokaler kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.
Kostpris primo	50.165	372.276
Tilgang	0	39.720
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	50.165	411.996
Af- og nedskrivning primo	-16.213	-230.377
Årets afskrivning	-10.033	-48.510
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-26.246	-278.887
Regnskabsmæssig værdi ultimo	23.919	133.109

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligter.

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

5. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshavere:

Steffen Falkesgaard Hansen
og Christoffer Tornhøj Schârfe