

Kok & Vin ApS

Store Gråbrødrestræde 19

5000 Odense C

CVR-nr. 31423325

Årsrapport for 2017

10. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 29. maj 2018

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

CVR-nr.

31423325

Stiftelsesdato

9. maj 2008

Regnskabsår

1. januar 2017 - 31. december 2017

Direktion

Christoffer Tornhøj Schärfe
Steffen Falkesgaard Hansen

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 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 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.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 29. maj 2018

Direktion

Christoffer Tornhøj Schärfe

Steffen Falkesgaard Hansen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i drift af restaurant.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 udviser et resultat på kr. 160.919, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en balancesum på kr. 1.326.192, og en egenkapital på kr. 464.252.

Resultatopgørelse

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		3.813.471	3.815.711
Personaleomkostninger	1	-3.522.591	-3.279.727
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-62.631	-81.654
Driftsresultat		228.249	454.330
Andre finansielle indtægter		0	1.119
Finansielle omkostninger	2	-19.021	-31.939
Resultat før skat		209.228	423.510
Skat af årets resultat		-48.309	-94.994
Årets resultat		160.919	328.516
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		160.000	300.000
Overført resultat		919	28.516
Resultatdisponering		160.919	328.516

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		53.060	100.538
Indretning af lejede lokaler		31.042	46.195
Andre investeringsaktiver		24.400	24.400
Materielle anlægsaktiver		108.502	171.133
Anlægsaktiver		108.502	171.133
Fremstillede varer og handelsvarer		316.267	167.195
Varebeholdninger		316.267	167.195
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		52.504	24.485
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		6.247	0
Udsudte skatteaktiver		7.092	25.921
Tilgodehavende selskabsskat		40.520	0
Andre tilgodehavender		48.537	90.989
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		12.545	0
Tilgodehavender		167.445	141.395
Likvide beholdninger		733.978	1.387.755
Omsætningsaktiver		1.217.690	1.696.345
Aktiver		1.326.192	1.867.478

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat	3	104.252	103.333
Udbytte for regnskabsåret	4	160.000	300.000
Egenkapital		464.252	603.333
Leverandører af varer og tjenesteydelser		361.021	180.980
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	174.559
Selskabsskat		0	74.078
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		500.919	675.267
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	159.261
Kortfristede gældsforpligtelser		861.940	1.264.145
Gældsforpligtelser		861.940	1.264.145
Passiver		1.326.192	1.867.478
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		

Noter

	2017	2016
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	3.292.679	3.031.240
Pensioner	170.574	171.902
Andre omkostninger til social sikring	59.338	76.585
	3.522.591	3.279.727
Gennemsnitligt antal beskæftigede	11	11
2. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	19.021	31.939
	19.021	31.939
3. Overført resultat		
Saldo primo	103.333	74.817
Årets tilgang	919	28.516
Saldo ultimo	104.252	103.333
4. Udbytte for regnskabsåret		
Korrektion primo	300.000	350.000
Årets tilgang	160.000	300.000
Årets afgang	-300.000	-350.000
Saldo ultimo	160.000	300.000

5. Eventualforpligtelser

Selskabets samlede eventualforpligtelser udgør pr. statusdagen t.kr. 235.

6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Kok & Vin ApS for 2017 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

Bruttofortjeneste og -tab

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

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 samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

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,

Anvendt regnskabspraksis

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 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 nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter bankindestående og kassebeholdninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.