

## **Kok & Vin ApS**

Store Gråbrødrestræde 19, 5000 Odense C

**CVR-nr. 31 42 33 25**

**Årsrapport for perioden  
1. januar til 31. december 2021**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 17. maj 2022

---

Steffen Falkesgaard Hansen  
dirigent

# Indholdsfortegnelse

Side

## Påtegninger

Ledelsespåtegning

1

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

2

## Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

3

Ledelsesberetning

4

## Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

5

Balance 31. december

6

Egenkapitalopgørelse

8

Noter

9

Anvendt regnskabspraksis

11

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 24. marts 2022

### Direktion

Christoffer Tornhøj Schärfe

Steffen Falkesgaard Hansen

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### *Til kapitalejeren i Kok & Vin ApS*

Vi har opstillet årsrapporten for Kok & Vin ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 24. marts 2022

### **Baker Tilly Denmark**

Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 35 25 76 91

Christoffer Pedersen  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne36180

## Selskabsoplysninger

Selskabet	Kok & Vin ApS Store Gråbrødrestrede 19 5000 Odense C CVR-nr.: 31 42 33 25 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021 Hjemsted: Odense
Direktion	Christoffer Tornhøj Schärfe Steffen Falkesgaard Hansen
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Hjallesevej 126 5230 Odense M

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

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

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på kr. 287.399, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 775.743.

Udviklingen i året er præget af udbrud af COVID-19, som følge af spredningen af coronavirus. Selskabet er påvirket af udbruddet grundet tvangslukning.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2021 kr.	2020 t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.860.580</b>	<b>3.488</b>
Personaleomkostninger	2	-3.451.677	-3.335
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>408.903</b>	<b>153</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-25.598	-33
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>383.305</b>	<b>120</b>
Finansielle omkostninger		-11.944	-12
<b>Resultat før skat</b>		<b>371.361</b>	<b>108</b>
Skat af årets resultat	3	-83.962	-24
<b>Årets resultat</b>		<b>287.399</b>	<b>84</b>
Overført resultat		287.399	84
		<b>287.399</b>	<b>84</b>

## Balance 31. december

	Note	2021	2020
		kr.	t.kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		92.312	54
Indretning af lejede lokaler		22.396	33
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>114.708</b>	<b>87</b>
Deposita		235.600	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>235.600</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>350.308</b>	<b>87</b>
Råvarer og hjælpematerialer		724.375	739
<b>Varebeholdninger</b>		<b>724.375</b>	<b>739</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		136.630	85
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		20.875	0
Andre tilgodehavender		1.134.520	616
Periodeafgrænsningsposter		29.431	33
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.321.456</b>	<b>734</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.500</b>	<b>504</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>2.047.331</b>	<b>1.977</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>2.397.639</b>	<b>2.064</b>



## Balance 31. december

	Note	2021	2020
		kr.	t.kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		200.000	200
Overført resultat		575.743	288
<b>Egenkapital</b>		<b>775.743</b>	<b>488</b>
Hensættelse til udskudt skat		4.000	3
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>4.000</b>	<b>3</b>
Kreditinstitutter		28.786	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		627.956	542
Leverandører af varer og tjenesteydelser		223.886	107
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		331	0
Selskabsskat		82.962	17
Anden gæld		653.975	907
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.617.896</b>	<b>1.573</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.617.896</b>	<b>1.573</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>2.397.639</b>	<b>2.064</b>
Leje- og leasingforpligtelser	5		
Særlige poster	1		

## Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar	200.000	288.344	488.344
Årets resultat	0	287.399	287.399
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>200.000</b>	<b>575.743</b>	<b>775.743</b>

## Noter

	2021	2020
	kr.	t.kr.
<b>1 Særlige poster</b>		
Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom væsentlige beløb af engangskarakter, som efter ledelsens vurdering ikke er en del af virksomhedens primære drift.		
Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.		
Særlige poster er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.		
<b>Særlige poster er indregnet på følgende linjer i resultatopgørelsen</b>		
Andre driftsindtægter (kompensationer, som følge af COVID-19)	641.446	576
	<b>641.446</b>	<b>576</b>
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	3.132.288	3.000
Pensioner	174.295	178
Andre omkostninger til social sikring	116.725	64
Andre personaleomkostninger	28.369	93
	<b>3.451.677</b>	<b>3.335</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	11	11
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	82.962	17
Årets udskudte skat	1.000	7
	<b>83.962</b>	<b>24</b>

## Noter

### 4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
	kr.	kr.
Kostpris 1. januar	502.948	123.564
Tilgang i årets løb	54.000	0
Kostpris 31. december	<u>556.948</u>	<u>123.564</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	448.878	91.328
Årets afskrivninger	15.758	9.840
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>464.636</u>	<u>101.168</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>92.312</u></b>	<b><u>22.396</u></b>

### 5 Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har en huslejeforpligtelse med 6 måneders opsigelsesvarsel. Forpligtelsen udgør pr. 31. december 2021 t.kr. 269.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kok & Vin ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 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.

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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter fra salg indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

## Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer indeholder det forbrug, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### Personaleomkostninger

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

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

## Anvendt regnskabspraksis

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Selskabsskat 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.