




*Cocotten ApS
Agerhønevej 45
4930 Maribo*

CVR-nr: 31 48 18 64

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2016*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15/3 2017



Dirigent
Kenneth Holm

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger.....	3
Påtegninger	
Ledespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	5
Ledelsesberetning mv.	
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse.....	11
Balance	12
Noter	14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Cocotten ApS Agerhønevej 45 4930 Maribo
	CVR-nr.: 31 48 18 64 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Kenneth Holm
Pengeinstitut	Lollands Bank Vestergade 3 4930 Maribo
Revisor	DAN REVISION NAKSKOV A/S Registrerede revisorer H. Christoffersensvej 3 4900 Nakskov
Ejerforhold	Kenneth Holm Holding ApS, Agerhønevej 45, 4930 Maribo
Væsentligste aktivitet	Er at drive restaurantions- og cateringvirksomhed.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2016 for Cocotten ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min 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 perioden 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Maribo, den 15 / 3 2017

Direktion



Kenneth Holm

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Cocotten ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Cocotten ApS for perioden 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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.

Holeby, den 15/3 2017

DAN REVISION NAKSKOV A/S

Registrerede revisorer

CVR-nr.: 71580113

Lene Malmros Jensen

Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af restaurations- og cateringvirksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Årsrapporten er ikke revideret. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Cocotten ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører følgende ændringer til indregning og måling for:

Der skal fremover foretages årlig revurdering af restværdier på materielle anlægsaktiver. Selskabet har ingen væsentlige restværdier på materielle aktiver, ud over hvad der er henført til selskabets grunde. Ændringen foretages derfor alene med fremadrettet virkning som en ændring af regnskabsmæssigt skøn og har ingen beløbsmæssig effekt på egenkapitalen.

Foreslået udbytte indregnes fremover under egenkapitalen og ikke som tidligere under gældsforpligtelser.

Den akkumulerede virkning af ovenstående ændringer udgør ingen ændring på resultat eller skat, medens egenkapitalen pr. 01.01.2016 forøges med kr. 120.000.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Bortset fra ovenstående samt nye og ændrede præsentations- og oplysningskrav som følger af lov nr. 738 af 1. juni 2015 er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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 fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Leasing

Ydelser til operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger”.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter forbrug af råvarer og diverse direkte omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Der har gennemsnitligt været beskæftigt ca. 7 fuldtidsansatte.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 8 år. Goodwill er fuldt afskrevet.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende 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 at blive taget i brug.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Tekniske anlæg og maskiner	3-8 år	kr. 0
Indretning af lejede lokaler	3-10 år	kr. 0

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver 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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

	2016	2015
BRUTTOFORTJENESTE	3.151.937	2.803.287
1 Personaleomkostninger	2.727.199-	2.444.437-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	69.862-	87.435-
Andre driftsomkostninger	47.889-	0
DRIFTSRESULTAT	306.987	271.415
Andre finansielle indtægter	5.936	3.332
Andre finansielle omkostninger	34.195-	45.133-
RESULTAT FØR SKAT	278.728	229.614
Skat af årets resultat	65.868-	49.585-
ÅRETS RESULTAT	212.860	180.029
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	110.000	120.000
Overført resultat	102.860	60.029
DISPONERET I ALT	212.860	180.029

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

AKTIVER

	2016	2015
Goodwill	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Produktionsanlæg og maskiner	272.492	351.716
Indretning af lejede lokaler	38.686	35.478
Materielle anlægsaktiver	311.178	387.194
Deposita	99.116	99.116
Finansielle anlægsaktiver	99.116	99.116
ANLÆGSAKTIVER	410.294	486.310
Råvarer og hjælpematerialer	188.415	125.032
Varebeholdninger	188.415	125.032
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	315.598	156.081
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	110.578	117.371
Andre tilgodehavender	108.663	96.902
Tilgodehavender	534.839	370.354
Likvide beholdninger	217.728	62.456
OMSÆTNINGSAKTIVER	940.982	557.842
AKTIVER	1.351.276	1.044.152

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	175.556	72.696
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	110.000	120.000
2 EGENKAPITAL.....	410.556	317.696
Kreditinstitutter	124.003	150.571
Langfristede gældsforpligtelser	124.003	150.571
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	25.000	51.200
Leverandører af varer og tjenesteydelser	437.413	282.167
Selskabsskat	0	0
Anden gæld	354.304	242.518
Kortfristede gældsforpligtelser.....	816.717	575.885
GÆLDSFORPLIGTELSE.....	940.720	726.456
PASSIVER.....	1.351.276	1.044.152
3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2016	2015
1 Personaleomkostninger		
Lønninger.....	2.337.028	2.092.796
Pensioner.....	299.734	268.645
Andre omkostninger til social sikring.....	90.437	82.996
	<u>2.727.199</u>	<u>2.444.437</u>
Personaleomkostninger i alt.....	<u>2.727.199</u>	<u>2.444.437</u>

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
2 Egenkapital				
Virksomhedskapital.....	125.000	0	0	125.000
Overført resultat.....	72.696	0	102.860	175.556
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	120.000	120.000-	110.000	110.000
	<u>317.696</u>	<u>120.000-</u>	<u>212.860</u>	<u>410.556</u>
	<u>317.696</u>	<u>120.000-</u>	<u>212.860</u>	<u>410.556</u>

NOTER

	2016	2015
3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv. Beregning af udskudt skat		
Driftsmidler:		
Skattemæssig værdi	kr. -302.053	
Regnskabsmæssig værdi	kr. 272.492	
Indretning lejede lokaler		
Skattemæssig værdi	kr. -48.433	
Regnskabsmæssig værdi	kr. 38.686	
Underskud til	kr. <u>0</u>	
Beregningsgrundlag	kr. <u>-39.308</u>	

Der er ikke indarbejdet udskudt skat på 22%.

Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med Kenneth Holm Holding ApS og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Den samlede skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber udgør pr. 31.12.2016 kr. 181.340.

NOTER

2016

2015

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for ethvert mellemværende med Lollands Bank er der tinglyst:

Kr. 800.000 Virksomhedspant i varelager, driftsinventar/materiel, debitorer og goodwill.

Operationel leasing:

Leasing af AR 79 605 for perioden 1/2 2016 - 31/1 2019 med scrapværdi på kr. 40.000.

Der resterer 25 ydelser til ialt kr. 73.850.

Leasing af BB 36 260 for perioden 18/11 2016 - 30/11 2020 med scrapværdi på kr. 108.120.

Der resterer 47 ydelser til ialt kr. 166.850.