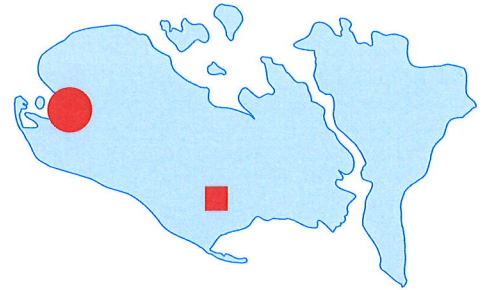


DAN REVISION NAKSKOV A/S

REGISTREREDE REVISORER
MEDLEM AF DANSKE REVISORER FSR



*Cocotten ApS
Agerhønevej 45
4930 Maribo*

CVR-nr: 31 48 18 64

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2017*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 26/5 2018

Dirigent
Kenneth Holm

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	3
---------------------------	---

Påtegninger

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

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
-------------------------------------------------------	---

Ledelsesberetning mv.

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

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

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Cocotten ApS Agerhønevej 45 4930 Maribo
	CVR-nr.: 31 48 18 64 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Kundenr.: 385
Direktion	Kenneth Holm
Pengeinstitut	Lollands Bank Vestergade 3 4930 Maribo
Revisor	DAN REVISION NAKSKOV A/S Registrerede revisorer Danagade 11 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 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Maribo, den 22 / 5 2018

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 2017 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.

Nakskov, den 22/5 2018

DAN REVISION NAKSKOV A/S

Registrerede revisorer

CVR-nr.: 71580113



Lene Malmros Jensen
Registreret revisor
mne12507

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Cocotten ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

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”.

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. 8 fuldtidsansatte.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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:

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

Aktiver med en kostpris på under 13.200 kr. 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 salgsomkostninger 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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 2017

	2017	2016
BRUTTOFORTJENESTE	3.528.267	3.151.937
1 Personaleomkostninger.....	3.098.122-	2.727.199-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	80.988-	69.862-
Andre driftsomkostninger.....	0	47.889-
DRIFTSRESULTAT	349.157	306.987
Andre finansielle indtægter	8.288	5.936
Andre finansielle omkostninger.....	18.117-	34.195-
RESULTAT FØR SKAT	339.328	278.728
Skat af årets resultat.....	60.874-	65.868-
ÅRETS RESULTAT	278.454	212.860
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	240.000	110.000
Overført resultat.....	38.454	102.860
DISPONERET I ALT	278.454	212.860

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017
AKTIVER

	2017	2016
Goodwill	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Produktionsanlæg og maskiner.....	242.747	272.492
Indretning af lejede lokaler.....	26.938	38.686
Materielle anlægsaktiver.....	269.685	311.178
Deposita.....	99.533	99.116
Finansielle anlægsaktiver.....	99.533	99.116
ANLÆGSAKTIVER.....	369.218	410.294
Råvarer og hjælpematerialer.....	231.185	188.415
Varebeholdninger	231.185	188.415
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	306.941	315.598
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	240.255	110.578
Andre tilgodehavender	82.534	108.663
Periodeafgrænsningsposter.....	13.423	0
Tilgodehavender	643.153	534.839
Likvide beholdninger	100.841	217.728
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	975.179	940.982
AKTIVER	1.344.397	1.351.276

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017
PASSIVER

	2017	2016
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat.....	214.011	175.556
Forslag til udbytte for regnskabsåret	240.000	110.000
2 EGENKAPITAL.....	579.011	410.556
Kreditinstitutter.....	95.223	124.003
3 Langfristede gældsforpligtelser.....	95.223	124.003
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	28.000	25.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	298.625	437.413
Selskabsskat.....	0	0
Anden gæld.....	343.538	354.304
Kortfristede gældsforpligtelser	670.163	816.717
GÆLDSFORPLIGTELSER	765.386	940.720
PASSIVER	1.344.397	1.351.276
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2017	2016
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.607.899	2.337.028
Pensioner	350.425	299.734
Andre omkostninger til social sikring	139.798	90.437
	<u>3.098.122</u>	<u>2.727.199</u>

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
2 Egenkapital				
Virksomhedskapital	125.000	0	0	125.000
Overført resultat	175.557	0	38.454	214.011
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	110.000	110.000-	240.000	240.000
	<u>410.557</u>	<u>110.000-</u>	<u>278.454</u>	<u>579.011</u>

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
3 Langfristede gældsforpligtelser				
Kreditinstitutter	149.003	123.223	28.000	0
	<u>149.003</u>	<u>123.223</u>	<u>28.000</u>	<u>0</u>

NOTER

2017

2016

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 BB 36 260 (kun 1/3 momsfradrag) for perioden 18/11 2016 - 30/11 2020 med scrapværdi på kr. 108.120+moms.

Der resterer 35 ydelser til ialt kr. 144.550 incl. 2/3 moms.

Leasing af BN 54 731 for perioden 15/11 2018 - 30/10 2020, hvor bilen skal tilbageleveres.

Der resterer 34 ydelser til ialt kr. 120.976+moms (incl. service).