

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 2019*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 18/6 2020



Dirigent
Kenneth Holm

 **Hovedafdeling:**
Danagade 11 · 4900 Nakskov
Tlf. 54 91 00 10 · e-mail: info@dan-rev.dk

 **Afdeling:**
H. Christoffersensvej 3 · 4960 Holeby
Tlf. 54 91 00 26

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	3
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning mv.	
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

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 kantineservice internt og eksternt, diner transportable og selskaber i huset.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Maribo, den 18/12 2020

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 2019 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 de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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 18/6 2020

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 kantineservice internt og eksternt, diner transportable og selskaber i huset.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Cocotten ApS for 2019 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med enkelte tilvalg af højere klasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

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 pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

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.

Underentreprenører

Underentreprenører omfatter udgifter til engangsservice, vask, dekoration mv.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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 13.800 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 nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som et "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag."

Gældsforpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2019

	2019	2018
BRUTTOFORTJENESTE	3.997.325	3.592.679
2 Personalemkostninger.....	3.503.528-	3.267.894-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	71.523-	88.191-
DRIFTSRESULTAT	422.274	236.594
Andre finansielle indtægter	16.133	11.703
Andre finansielle omkostninger	16.033-	15.047-
RESULTAT FØR SKAT	422.374	233.250
Skat af årets resultat.....	89.383-	54.356-
ÅRETS RESULTAT	332.991	178.894
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	200.000	150.000
Overført resultat.....	132.991	28.894
DISPONERET I ALT	332.991	178.894

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019

AKTIVER

	2019	2018
Goodwill.....	0	0
Immaterielle anlægsaktiver.....	0	0
Produktionsanlæg og maskiner.....	251.784	215.154
Indretning af lejede lokaler.....	46.265	15.190
Materielle anlægsaktiver.....	298.049	230.344
Deposita.....	99.533	99.533
Finansielle anlægsaktiver.....	99.533	99.533
ANLÆGSAKTIVER.....	397.582	329.877
Råvarer og hjælpematerialer.....	245.065	209.785
Varebeholdninger.....	245.065	209.785
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	302.664	367.632
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	520.657	302.116
Andre tilgodehavender.....	64.088	4.427
Tilgodehavender.....	887.409	674.175
Likvide beholdninger.....	163.292	138.968
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	1.295.766	1.022.928
AKTIVER.....	1.693.348	1.352.805

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019

PASSIVER

	2019	2018
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat.....	375.896	242.905
Forslag til udbytte for regnskabsåret	200.000	150.000
EGENKAPITAL.....	700.896	517.905
Kreditinstitutter	85.465	64.452
3 Langfristede gældsforpligtelser.....	85.465	64.452
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	60.000	31.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	301.710	333.225
Selskabsskat.....	0	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag	89.383	0
Anden gæld.....	455.894	406.223
Kortfristede gældsforpligtelser	906.987	770.448
GÆLDSFORPLIGTELSE	992.452	834.900
PASSIVER	1.693.348	1.352.805
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2019	2018
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
Virksomhedskapital ultimo	125.000	125.000
Overført resultat, primo	242.905	214.011
Årets resultat.....	332.991	178.894
Foreslået udbytte	200.000-	150.000-
Overført resultat ultimo.....	375.896	242.905
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo.....	150.000	240.000
Foreslået udbytte	200.000	150.000
Udloddet udbytte	150.000-	240.000-
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	200.000	150.000
EGENKAPITAL.....	700.896	517.905

NOTER

2019

2018

1 Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Efter regnskabsårets udløb er der udbrudt coronavirus i Danmark . Dette har medført at virksomheden er blevet delvis tvangslukket af staten. Dette har betydet et større reduktion af omsætningen.

Dette har også medført at en række virksomheder er lukket, og at en del aktivitet i det danske samfund er lukket ned og virksomhedens kunder er lukket eller delvis lukket ned i en periode. Med hensyn til selskaber er virksomheden tvangslukket. Vi ved endnu ikke hvornår situationen stopper, og kan ikke forudsige dens endelige input på økonomien i selskabet. Vi formoder dog, at der kun er tale en begrænset periode. På nuværende tidspunkt har vi en formodning om at situationen samlet udløber inden for en overskuelig fremtid, og til selskabets fordel.

Der er indført diverse kompensationsordninger, som dækker delvist virksomhedens omsætningstab, delvist virksomhedens faste omkostninger og delvist løn for hjemsendte medarbejdere. Samlet set vil der stadig være et tab i forhold til normal drift.

2 Personaleomkostninger

Antal personer beskæftiget	9	9
Lønninger	2.974.108	2.769.553
Pensioner	369.779	371.197
Andre omkostninger til social sikring	159.641	127.144
Personaleomkostninger i alt	3.503.528	3.267.894

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
3 Langfristede gældsforpligtelser				
Kreditinstitutter	95.452	145.465	60.000	0
	<u>95.452</u>	<u>145.465</u>	<u>60.000</u>	<u>0</u>

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med Kennet Holm Holding ApS. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med det øvrige selskab i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatte på udbytte og renter indenfor sambeskatningskredsen.

NOTER

2019

2018

5 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 11 ydelser til ialt kr. 45.573 incl. 2/3 moms.

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

Der resterer 11 ydelser til ialt kr. 39.179 (incl. service).