

Naverland 2
2600 Glostrup
Tlf. 43 43 44 77
haamann@haamann.dk www.haamann.dk

Haamann
statsautoriserede revisorer

Haamann A/S. Statsautoriserede revisorer CVR-nr. 24 25 69 85

Kokkens Vinhus ApS

**Hovedvejen 102
2600 Glostrup
CVR-nr. 31 74 39 82**

Årsrapport 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den:

28. september 2016


Michael Hansen Kok
Dirigent

ÅRSRAPPORT 2015/16
(8. regnskabsår)

INDHOLD

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Resultatopgørelse	4
Balance, aktiver	5
Balance, passiver	6
Noter	7-9
Anvendt regnskabspraksis	10-13

VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER

Virksomheden

Kokkens Vinhus ApS
Hovedvejen 102
2600 Glostrup

CVR-nr.

31 74 39 82

Regnskabsår

1. juli - 30. juni

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har bestået i detailhandel med føde, drikke- og tobaksvarer samt anden dermed beslægtet virksomhed.

Selskabets direktion

Michael Hansen Kok
Lenette Kok

Selskabets revisor

Haamann A/S, Statsautoriserede revisorer
Naverland 2, 7.
2600 Glostrup
CVR.nr. 24 25 69 95

LEDELSESPÅTEGNING

Selskabets direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Kokkens Vinhus ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Glostrup, den 28. september 2016

Direktion:


Michael Hansen Kok


Lenette Kok

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til aktionærerne i Kokkens Vinhus ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Kokkens Vinhus ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

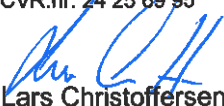
Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Glostrup, den 28. september 2016

HAAMANN A/S
Statsautoriserede revisorer
CVR.nr. 24 25 69 95


Lars Christoffersen
Statsautoriseret revisor

RESULTATOPGØRELSE
1. juli 2015 - 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> tkr.
Bruttoresultat		2.508.972	2.854
Personaleomkostninger	1	-2.041.235	-1.706
Afskrivninger	2	-39.932	-79
Resultat af primær drift		427.805	1.069
Finansielle indtægter		1.849	6
Finansielle omkostninger		-279.935	-257
Resultat før skat		149.719	818
Skat af årets resultat	3	-73.334	-198
Årets resultat		76.385	620
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		76.385	620
		<u>76.385</u>	<u>620</u>

BALANCE 30. juni 2016

AKTIVER

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>tkr.</u>
<u>Anlægsaktiver</u>			
Immaterielle anlægsaktiver			
Goodwill	4	3.570	18
Materielle anlægsaktiver			
Indretning lejede lokaler	5	9.373	16
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		40.376	60
		<u>49.749</u>	<u>76</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Deposita	6	163.429	161
Anlægsaktiver i alt		<u>216.748</u>	<u>255</u>
<u>Omsætningsaktiver</u>			
Varebeholdninger			
Handelsvarer		5.284.230	4.711
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		120.241	207
Andre tilgodehavender		171.372	158
Periodeafgrænsningsposter		136.096	99
		<u>427.709</u>	<u>464</u>
Likvide beholdninger		<u>26.618</u>	<u>14</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>5.738.557</u>	<u>5.189</u>
Aktiver i alt		<u>5.955.305</u>	<u>5.444</u>

BALANCE 30. juni 2016

PASSIVER

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> tkr.
<u>Egenkapital</u>	7		
Anpartskapital		125.000	125
Overført resultat		600.081	524
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
Egenkapital i alt		<u>725.081</u>	<u>649</u>
<u>Hensatte forpligtelser</u>			
Hensættelse til udskudt skat		<u>33.000</u>	<u>30</u>
<u>Gældsforpligtelser</u>			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter		1.400.570	1.277
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.209.216	2.381
Selskabsskat		226.421	156
Anden gæld		1.361.017	951
		<u>5.197.224</u>	<u>4.765</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>5.197.224</u>	<u>4.765</u>
Passiver i alt		<u>5.955.305</u>	<u>5.444</u>
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

NOTER

	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
1. <u>Personaleomkostninger</u>		
Lønninger	1.848.745	1.726
Pensioner	30.318	0
Sociale omkostninger	43.673	31
Personaleomkostninger	96.706	51
Refusioner	-9.196	-58
Regulering feriepengeforpligtelse	30.989	-44
	<u>2.041.235</u>	<u>1.706</u>
2. <u>Afskrivninger</u>		
Goodwill	14.286	14
Indretning lejede lokaler	6.248	36
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	19.398	29
	<u>39.932</u>	<u>79</u>
3. <u>Skat af årets resultat</u>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	70.334	156
Regulering af udskudt skat	3.000	42
	<u>73.334</u>	<u>198</u>
4. <u>Immaterielle anlægsaktiver</u>		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. juli 2015		<u>100.000</u>
Kostpris 30. juni 2016		<u>100.000</u>
Afskrivninger 1. juli 2015		82.144
Årets afskrivninger		<u>14.286</u>
Afskrivninger 30. juni 2016		<u>96.430</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016		<u>3.570</u>

NOTER

5. Materielle anlægsaktiver

	<u>Indretning lejede lokaler</u>	<u>Andre anlæg, drifts- materiel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2015	226.145	190.545
Kostpris 30. juni 2016	226.145	190.545
Afskrivninger 1. juli 2015	210.524	130.771
Årets afskrivninger	6.248	19.398
Afskrivninger 30. juni 2016	216.772	150.169
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	9.373	40.376

6. Finansielle anlægsaktiver

	<u>Deposita</u>
Kostpris 1. juli 2015	160.752
Tilgang	2.677
Afgang	0
Kostpris 30. juni 2016	163.429
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	163.429

7. Egenkapital

	<u>Anparts- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabs- året</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2015	125.000	523.696	0	648.696
Udbetalt udbytte			0	0
Overført af årets resultat		76.385	0	76.385
Egenkapital 30. juni 2016	125.000	600.081	0	725.081

NOTER

8. Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået leasingaftale om operationel leasing. Leasingforpligtelse udgør max. tkr. 64.

Selskabet har indgået huslejekontrakter med 3. mand.

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er afgivet garanti i alt tkr. 250 for en kreditor.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter og leverandører er afgivet virksomhedspant tkr. 2.456.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Kokkens Vinhus ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 og 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

Bruttoresultat

Bruttoresultat udgøres af nettoomsætning med fradrag af det til nettoomsætningen direkte henførbare vareforbrug og med fradrag af andre eksterne omkostninger. Herudover indgår driftsindtægter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Nettoomsætningen ved salg af handels- og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, tab på debitorer, autodrift, lokaler, småanskaffelser, administration, operationelle leasingomkostninger m.v.

Personaleomkostninger

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Ved fastsættelsen af afskrivningsperiode ud over 5 år er taget hensyn til, at selskabet har en uopsigelig lejekontrakt.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Indretning lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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>
Indretning lejede lokaler	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

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 afskrivninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser m.v.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita indregnes i balancen til kostpris.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdi af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat 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. 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.