

# **Kokkene Kiær & Nislev ApS**

**c/o Arb.tilsynet  
Landskronagade 33  
2100 København Ø**

**CVR-nr. 34 72 21 96**

**Årsrapport for 2015/16**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 12. december 2016

---

Lena Nislev  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016	11
Balance pr. 30. juni 2016	12
Noter til årsrapporten	14

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Kokkene Kiær & Nislev 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. 30. juni 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 12. december 2016

### **Direktion**

Lena Nislev  
direktør

Lone Kiær  
direktør

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

*Til kapitalejeren i Kokkene Kiær & Nislev ApS*

### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Kokkene Kiær & Nislev ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 12. december 2016

Lindeberg Storm Fischer  
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 37 82 10 55

John Jensen  
Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Kokkene Kiær & Nislev ApS  
c/o Arb.tilsynet  
Landskronagade 33  
2100 København Ø

CVR-nr.: 34 72 21 96  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni  
Stiftet: 15. oktober 2012  
Hjemsted: København

### Direktion

Lena Nislev, direktør  
Lone Kiær, direktør

### Revision

Lindeberg Storm Fischer  
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab  
Østerfælled Torv 10, 1. sal  
2100 København Ø

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i kantinedrift og catering.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 258.335, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på kr. 312.966.

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

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Kokkene Kiær & Nislev ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr..

### **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.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nettoomsætning**

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

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

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration mv.

### **Personaleomkostninger**

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

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger 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.

## **Balancen**

### **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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

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

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

### **Egenkapital**

#### *Udbytte*

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. 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.

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.

### **Gældsforpligtelser**

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

## Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/2016</u> kr.	<u>2014/2015</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.232.390</b>	<b>1.800.375</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-1.906.503</u>	<u>-1.830.767</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>325.887</b>	<b>-30.392</b>
Finansielle indtægter		1.119	0
Finansielle omkostninger		<u>-5.043</u>	<u>-15.047</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>321.963</b>	<b>-45.439</b>
Skat af årets resultat	2	<u>-63.628</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>258.335</u></b>	<b><u>-45.439</u></b>
Foreslået udbytte		200.000	0
Overført resultat		<u>58.335</u>	<u>-45.439</u>
		<b><u>258.335</u></b>	<b><u>-45.439</u></b>

## Balance pr. 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>30.6.2016</u> kr.	<u>30.6.2015</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Varebeholdninger</b>	3	<u>74.500</u>	<u>80.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		230.246	13.389
Periodeafgrænsningsposter		<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u>355.246</u>	<u>138.389</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>581.025</u>	<u>450.339</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>1.010.771</u>	<u>668.728</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>1.010.771</u>	<u>668.728</u>

## Balance pr. 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>30.6.2016</u> kr.	<u>30.6.2015</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		32.966	-25.369
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>200.000</u>	<u>0</u>
<b>Egenkapital</b>	4	<b><u>312.966</u></b>	<b><u>54.631</u></b>
Gæld til associerede virksomheder		0	87.500
Selskabsdeltagere og ledelse		<u>0</u>	<u>168.852</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	5	<b><u>0</u></b>	<b><u>256.352</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		215.678	105.648
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		6.542	0
Selskabsskat		55.048	24.974
Anden gæld		<u>420.537</u>	<u>227.123</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>697.805</u></b>	<b><u>357.745</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>697.805</u></b>	<b><u>614.097</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u><u>1.010.771</u></u></b>	<b><u><u>668.728</u></u></b>

## Noter

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	1.723.251	1.768.435
Pensioner	132.479	0
Andre omkostninger til social sikring	26.228	33.877
Andre personaleomkostninger	24.545	28.455
	<u><b>1.906.503</b></u>	<u><b>1.830.767</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>6</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	<u>63.628</u>	<u>0</u>
	<u><b>63.628</b></u>	<u><b>0</b></u>
	<u>30.6.2016</u>	<u>30.6.2015</u>
	kr.	kr.
<b>3 Varebeholdninger</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	<u>74.500</u>	<u>80.000</u>
	<u><b>74.500</b></u>	<u><b>80.000</b></u>

## Noter

### 4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	80.000	-25.369	0	54.631
Årets resultat	0	58.335	200.000	258.335
<b>Egenkapital 30. juni 2016</b>	<b>80.000</b>	<b>32.966</b>	<b>200.000</b>	<b>312.966</b>

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 4 år.

### 5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2015	Gæld 30. juni 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til associerede virksomheder	87.500	0	0	0
Selskabsdeltagere og ledelse	168.852	0	0	0
	<b>256.352</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>