



GODKENDTE REVISORER

CNK ApS

CVR nr.: 35229027

Viborggade 70, st.
2100 København Ø

Årsrapport 2017 (5. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling 20. juni 2018

Dirigent
Jan Martin Schjøning

Indholdsfortegnelse

Påtegning

Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017 for CNK ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fritagelse for revision.

København, den 20. juni 2018

I direktionen:

Jan Martin Schjøning

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i CNK ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for CNK ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 - 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 revisorer's 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.

Frederiksberg, den 20. juni 2018

ADDCO P/S Godkendte Revisorer

CVR nr. 36 46 48 52

Kaspar Kristoffersen
registreret revisor
mne34513

Selskabsoplysninger

Selskabet

CNK ApS
Viborggade 70, st.
2100 København Ø

CVR nr.

35229027

Stiftet:

17. april 2013

Hjemsted:

København

Regnskabsår:

1. januar 2017 - 31. december 2017

Direktion

Jan Martin Schjønning

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele i andre virksomheder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til sidste år. Ændring skyldes indtrædelse i koncernforhold med Schjønning Holding ApS. Ændringen sker for at sikre ensartet indregning af kapitalandele i koncernen. Der ændres anvendt regnskabspraksis for indregning af kapitalandele fra indre værdi til kostpris.

Ændring i anvendt regnskabspraksis betyder en positiv stigning i resultat på kr. 1.287 samt forbedring i egenkapitalen med kr. 1.287 for 2016 tallene.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, 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.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Koncernregnskab

I overensstemmelse med årsregnskabslovens undtagelsesbestemmelse jf. årsregnskabslovens §110, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens §32 sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

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

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Resultat af kapitalandel i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes årets erhvervede udbytte.

Finansielle poster

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 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, hvilket medfører fuld refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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 samt hensyntagen til scrapværdi:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse indregnes 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 eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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 og indregnes i tilfælde af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar 2017 - 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttofortjeneste	1	-41.768	-23.553
Andre driftsomkostninger		0	-9.064
Afskrivninger	3	0	0
Driftsresultat		-41.768	-32.617
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	8	0	-91.176
Finansielle indtægter	4	23.702	0
Finansielle omkostninger	5	-542	-6.476
Ordinært resultat før skat		-18.608	-130.269
Skat af årets resultat	6	3.975	30.740
Årets resultat		-14.633	-99.529
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-14.633	-99.529
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Disponeret i alt		-14.633	-99.529

Balance 31. december

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og maskiner		0	0
Materielle anlægsaktiver	7	<u>0</u>	<u>0</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0
Kapitalandele i associerede virksomheder		41.667	50.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		402.996	585.619
Finansielle anlægsaktiver	8	<u>444.663</u>	<u>635.619</u>
Anlægsaktiver		<u>444.663</u>	<u>635.619</u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		8.558	0
Andre tilgodehavender		12.466	45.763
Udskudt skatteaktiv	10	46.768	47.385
Tilgodehavender		<u>67.792</u>	<u>93.148</u>
Likvide beholdninger		<u>44.643</u>	<u>51.019</u>
Omsætningsaktiver		<u>112.435</u>	<u>144.167</u>
Aktiver i alt		<u>557.098</u>	<u>779.786</u>

Balance 31. december

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anpartskapital		120.000	120.000
Overført resultat		-195.687	-181.054
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
Egenkapital	11	<u>-75.687</u>	<u>-61.054</u>
Hensættelse til udskudt skat	10	0	0
Hensatte forpligtelser		<u>0</u>	<u>0</u>
Anden gæld		408.022	408.022
Langfristede gældsforpligtelser		<u>408.022</u>	<u>408.022</u>
Skyldig selskabsskat		17.635	22.227
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	149.537
Anden gæld		207.128	261.054
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>224.763</u>	<u>432.818</u>
Gældsforpligtelser		<u>632.785</u>	<u>840.840</u>
Passiver i alt		<u>557.098</u>	<u>779.786</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v.	12		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1 Bruttofortjeneste		
Med henvisning til Årsregnskabslovens §32 har ledelsen valgt ikke at vise nettoomsætning for året.		
2 Personaleomkostninger		
Der har ikke været ansatte i året		
3 Afskrivninger		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	23.477	0
Renteindtægter fra associerede virksomheder	225	0
	<u>23.702</u>	<u>0</u>
5 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger virksomhedsledelse og ejere	0	0
Øvrige finansielle omkostninger	542	6.476
	<u>542</u>	<u>6.476</u>
6 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering tidligere år	-4.592	-23.564
Årets regulering af udskudt skat	617	-7.176
	<u>-3.975</u>	<u>-30.740</u>

Noter

	2017	2016		
7 Materielle anlægsaktiver				
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris primo	0	71.800		
Årets tilgang	0	0		
Årets afgang	0	-71.800		
Kostpris ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>		
Afskrivninger primo	0	22.736		
Årets afskrivninger	0	0		
Af- og nedskrivninger vedrørende årets afgang	0	-22.736		
Afskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>		
8 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris primo	83.034	40.000		
Årets tilgang	0	43.034		
Årets afgang	0	0		
Kostpris ultimo	<u>83.034</u>	<u>83.034</u>		
Værdireguleringer primo	-83.034	8.142		
Værdiregulering som følge af ændring i anvendt regnskabspraksis	0	-91.176		
Værdireguleringer ultimo	<u>-83.034</u>	<u>-83.034</u>		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>		
Tilknyttede virksomheder:	<u>Ejerandel</u>	<u>Selskabs-</u>	<u>Årets</u>	<u>Egenkapital</u>
Karma Food Aps	89,0%	kapital	resultat	
		50.000	24.570	-241.794
		<u>50.000</u>	<u>24.570</u>	<u>-241.794</u>

Noter

		2017	2016	
9 Kapitalandele i associerede virksomheder				
Kostpris primo		50.000	0	
Årets tilgang		0	50.000	
Årets afgang		-8.333	0	
Kostpris ultimo		<u>41.667</u>	<u>50.000</u>	
Værdireguleringer primo		0	0	
Årets værdireguleringer		0	0	
Værdireguleringer ultimo		<u>0</u>	<u>0</u>	
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>41.667</u>	<u>50.000</u>	
Associerede virksomheder:	<u>Ejerandel</u>	<u>Selskabs-</u> <u>kapital</u>	<u>Årets</u> <u>resultat</u>	<u>Egenkapital</u>
Bjørnekælderen Frb. ApS	33,3%	50.000	36.841	86.841
Karman Viborggade ApS	50,0%	50.000	-10.341	37.085
		<u>50.000</u>	<u>26.500</u>	<u>123.926</u>
10 Hensættelse til udskudt skat				
Udskudt skat primo		-47.385	-40.209	
Regulering af udskudt skat i året		617	-7.176	
		<u>-46.768</u>	<u>-47.385</u>	

Noter

	2017	2016
11 Egenkapital		
Anpartskapital primo	120.000	120.000
Kapitalforhøjelse	0	0
Anpartskapital ultimo	<u>120.000</u>	<u>120.000</u>
Reserve nettoopskrivning efter indre værdi primo	0	8.142
Ændring reserve nettoopskrivning som følge af anvendt regnskabspraksis	0	-8.142
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Overført resultat primo	-181.054	-89.667
Ændring i overført resultat som følge af ændring i anvendt regnskabspraksis		8.142
Forslag til årets resultatfordeling	-14.633	-99.529
Overført resultat ultimo	<u>-195.687</u>	<u>-181.054</u>
Henlagt til udbytte primo	0	0
Forslag til årets resultatfordeling	0	0
Henlagt til udbytte ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital ultimo	<u>-75.687</u>	<u>-61.054</u>

Selskabskapitalen består af 120 anpart à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Anpartskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

12 Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Schjønning Holding ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets kortfristede gældsforpligtelser overstiger omsætningsaktiverne. Det er dog forventningen, at der kan laves en afdragsaftale med kreditorerne, hvorfor regnskabet aflægges med going concern for øje.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Jan Martin Schjønning

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-964346647701

IP: 80.161.xxx.xxx

2018-06-22 09:34:17Z

NEM ID 

Kaspar Kristoffersen

Registreret revisor

På vegne af: ADDCO P/S Godkendte revisorer

Serienummer: CVR:36464852-RID:38987277

IP: 87.116.xxx.xxx

2018-06-22 11:11:44Z

NEM ID 

Jan Martin Schjønning

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-964346647701

IP: 80.161.xxx.xxx

2018-06-22 11:18:13Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: NQVBH-XVJBA-OMITHE-GOLBS-0YPQK-H5LA3

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>