

KOA Group ApS

Gothersgade 89, 1123 København K

(CVR-nr. 36 69 90 86)

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 10/6 2016



Niclas Rützou Albæk
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Beretning	5
Årsregnskab for 27. marts - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskabet KOA Group ApS
Gothersgade 89
1123 København K

CVR-nr.: 36 69 90 86
Regnskabsperiode: 27. marts - 31. december 2015

Direktion Niclas Rützou Albæk

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 27. marts - 31. december 2015 for KOA Group ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 27. marts - 31. december 2015.


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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Revision af årsregnskabet for det kommende regnskabsår er fravalgt. Direktionen anser betingelserne for at undlade revisionen for opfyldt.

København K, den 7. juni 2016

Direktion



Niclas Rützou Albæk

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i KOA Group ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KOA Group ApS for 27. marts - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske 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 ledelsens 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, som ledelsen 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.

Greve, den 7. juni 2016

BGR statsautoriseret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 36 90 99 35



Boye G. Rynørd
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive restaurant og bar.

Årets udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et underskud på kr. 488.237. Der henvises i øvrigt til resultatopgørelsen for tiden 27. marts - 31. december 2015 og balancen pr. 31. december 2015.

Årets resultat vurderes af ledelsen som utilfredsstillende.

Årets resultat er som forventet et underskud, da det er selskabets første regnskabsår, og restauranten først er startet op i slutningen af året.

Munch og Gozzi Holding ApS har afgivet tilbagetrædelseserklæring overfor øvrige kreditorer i KOA Group ApS vedrørende den under gæld til tilknyttede virksomheder anførte gæld t.kr. 1.244 indtil den 31. december 2016.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter ledelsens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling.

Virksomhedens forventede udvikling

Ledelsen forventer at retablere selskabskapitalen ved egen drift, og det er ledelsens vurdering, at selskabets har den nødvendige likviditet til finansiering af driften for det kommende år. Der henvises til note 1, hvoraf yderligere kommentarer fremgår.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for KOA Group ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Regnskabsperioden indeværende år indeholder en regnskabsperiode på 9 måneder.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå virksomheden, 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 kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages der hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes med fradrag af eventuelle rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

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 koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet Munch og Gozzi Holding ApS er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationselskabet, indregnes i balancen som 'Gæld til tilknyttede virksomheder' eller 'Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder'.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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 eventuel restværdi:

Indretning af lejede lokaler, 10 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 5 år

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 henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger er opgjort på baggrund af en skønnet værdi.

Tilgodehavender

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

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet, i det omfang der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 27. marts - 31. december

<u>Note</u>	2015 kr.
Bruttofortjeneste	459.783
2 Personaleomkostninger	-952.595
Af- og nedskrivninger	-29.409
Driftsresultat	-522.221
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-21.375
Andre finansielle omkostninger	-4.472
Resultat før skat	-548.068
3 Skat af årets resultat	59.831
ÅRETS RESULTAT	-488.237
Forslag til resultatdisponering	
Overført resultat	-488.237
Anvendelse i alt	-488.237

Balance pr. 31. december**AKTIVER**

<u>Note</u>	2015 kr.
Indretning af lejede lokaler	766.429
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	185.370
Materielle anlægsaktiver i alt	951.799
Andre tilgodehavender	180.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	180.000
ANLÆGSAKTIVER I ALT	1.131.799
Fremstillede varer og handelsvarer	235.000
Varebeholdninger i alt	235.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	33.285
Andre tilgodehavender	36.408
Tilgodehavender i alt	69.693
Likvide beholdninger	204.112
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	508.805
AKTIVER I ALT	1.640.604

Balance pr. 31. december

PASSIVER

<u>Note</u>	2015 kr.
Selskabskapital	50.000
Overført resultat	-488.237
4 EGENKAPITAL I ALT	-438.237
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.244.025
5 Langfristet gæld i alt	1.244.025
Leverandører af varer og tjenesteydelser	635.421
Anden gæld	199.395
Kortfristet gæld i alt	834.816
GÆLD I ALT	2.078.841
PASSIVER I ALT	1.640.604
6 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser	

Noter

<u>Note</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
1 Særlige oplysninger til årsregnskabet	
Selskabets ledelse forventer kapitaltabet retableret ved egen indtjening. Det er ledelsens vurdering, at selskabet har den nødvendige likviditet til rådighed.	
Selskabets ledelse har igangsat analyse af processer, omkostningsindsats m.m. med henblik på effektivisering af processer og reduktion af omkostninger. Endvidere er der ansøgt om tilladelse til udendørs terrasseservering.	
Ledelsen forventer, at igangsatte tiltag vil medvirke til positiv drift fremadrettet.	
Munch og Gozzi Holding ApS har afgivet tilbagetrædelseserklæring overfor øvrige kreditorer i KOA Group ApS vedrørende den under gæld til tilknyttede virksomheder anførte gæld t.kr. 1.244 indtil den 31. december 2016.	
2 Personaleomkostninger	
Det samlede beløb til lønninger og gager mv. fordeler sig således:	
Gager og lønninger	902.202
Andre udgifter til social sikring	50.393
	<u>952.595</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>4,8</u>
3 Skat af årets resultat	
Årets aktuelle skat	-59.831
	<u>-59.831</u>

Noter

<u>Note</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
4 Egenkapital	
Selskabskapital	
Selskabskapital	50.000
	<u>50.000</u>
Overført resultat	
Årets resultat	-488.237
	<u>-488.237</u>
Egenkapital ultimo	<u>-438.237</u>

5 Langfristet gæld

Den langfristede gæld forfalder inden 5 år.

6 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Eventualaktiver

Selskabet har et ikke aktiveret skattemæssigt underskud på t.kr. 466. Skatteværdien heraf udgør t.kr. 102.

Huslejeforpligtelse

Selskabet har indgået lejekontrakt med en lejeforpligtelse

1.328.700

Sambeskatning

KOA Group ApS hæfter solidarisk for den samlede skat af sambeskatningsindkomst samt indeholdt udbytteskat og renter for alle de selskaber, der er omfattet af sambeskatningen, indtil de er betalt til SKAT. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Munch og Gozzi Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.