

# **Kobanehavn IVS**

Kordilgade 46

4400 Kalundborg

CVR-nr. 36710047

## **Årsrapport for 2015**

1. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 05-07-2016

---

Ruken Öztürk  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

|                          |    |
|--------------------------|----|
| Virksomhedsoplysninger   | 3  |
| Ledelsespåtegning        | 4  |
| Ledelsesberetning        | 5  |
| Anvendt regnskabspraksis | 6  |
| Resultatopgørelse        | 9  |
| Balance                  | 10 |
| Noter                    | 12 |

**Kobanehavn IVS**

## **Virksomhedsoplysninger**

|                     |  |
|---------------------|--|
| <b>Virksomheden</b> | Kobanehavn IVS<br>Kordilgade 46<br>4400 Kalundborg |
| CVR-nr.             | 36710047   |
| Hjemsted            | Kalundborg   |
| Regnskabsår         | 10-04-2015 - 31-12-2015                            |
| <b>Direktion</b>    | Ruken Öztürk, Direktør                             |

**Kobanehavn IVS**

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 10-04-2015 - 31-12-2015 for Kobanehavn IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 10-04-2015 - 31-12-2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kalundborg, den 05-07-2016

### **Direktion**

Ruken Öztürk  
Direktør

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i drift af butik med salg af konservees og specialiteter.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 10-04-2015 - 31-12-2015 udviser et resultat på kr. -172.302, og selskabets balance pr. 31-12-2015 udviser en balancesum på kr. 91.286, og en egenkapital på kr. -172.203.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Kobanehavn IVS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

|  | <b>Brugstid</b> | <b>Restværdi</b> |
|--|-----------------|------------------|
| Færdiggjorte udviklingsprojekter                                     | 5 år            | 0%               |
| Koncessioner, patenter, licenser, varemærker og lignende rettigheder | 10 år           | 0%               |
| Goodwill   | 5 år            | 0%               |
| Bygninger  | 20-50 år        | 0%               |
| Produktionsanlæg og maskiner   | 5-10 år         | 0%               |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar                              | 3-10 år         | 0%               |
| Indretning af lejede lokaler   | 5 år            | 0%               |

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.



## Kobanehavn IVS

### Resultatopgørelse

|   | Note | 2015<br>kr.     |
|---|------|-----------------|
| <b>Bruttofortjeneste/-tab</b>                                     |      | <b>-125.216</b> |
| Personaleomkostninger   | 1    | -41.557         |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver |      | -5.500          |
| <b>Driftsresultat</b>   |      | <b>-172.273</b> |
| Finansielle omkostninger  | 2    | -29             |
| <b>Resultat før skat</b>  |      | <b>-172.302</b> |
| <b>Årets resultat</b>   |      | <b>-172.302</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                            |      |                 |
| Overført resultat   |      | -172.302        |
|   |      | <b>-172.302</b> |

Kobanehavn IVS

Balance 31. december 2015

|   | Note | 2015<br>kr.   |
|---|------|---------------|
| <b>Aktiver</b>                          |      |               |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |      | 16.500        |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>         |      | <b>16.500</b> |
| Deposita                                |      | 15.000        |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>        |      | <b>15.000</b> |
| <b>Anlægsaktiver</b>                    |      | <b>31.500</b> |
| Råvarer og hjælpematerialer             |      | 50.000        |
| <b>Varebeholdninger</b>                 | 3    | <b>50.000</b> |
| <b>Likvide beholdninger</b>             |      | <b>9.786</b>  |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                |      | <b>59.786</b> |
| <b>Aktiver</b>                          |      | <b>91.286</b> |

Kobanehavn IVS

Balance 31. december 2015

|  | Note | 2015<br>kr.     |
|--|------|-----------------|
| <b>Passiver</b>                        |      |                 |
| Virksomhedskapital                     | 4    | 99              |
| Overført resultat                      | 5    | -172.302        |
| <b>Egenkapital</b>                     |      | <b>-172.203</b> |
| Anden gæld                             |      | 263.489         |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> |      | <b>263.489</b>  |
| <b>Gældsforpligtelser</b>              |      | <b>263.489</b>  |
| <b>Passiver</b>                        |      | <b>91.286</b>   |
| Eventualforpligtelser                  | 6    |                 |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger  | 7    |                 |

## Noter

2015

**1. Personaleomkostninger**

|                                 |               |
|---------------------------------|---------------|
| Lønninger                       | 40.927        |
| Omkostninger til social sikring | 630           |
|                                 | <u>41.557</u> |

**2. Finansielle omkostninger**

|                                |           |
|--------------------------------|-----------|
| Andre finansielle omkostninger | 29        |
|                                | <u>29</u> |

**3. Varebeholdninger**

*Varebeholdninger er opgjort således:*

|                               |                      |
|-------------------------------|----------------------|
| Råvarer og hjælpematerialer   | 50.000               |
| <b>Varebeholdninger i alt</b> | <u><b>50.000</b></u> |

**4. Virksomhedskapital**

|                     |                  |
|---------------------|------------------|
| Saldo primo         | 99               |
| <b>Saldo ultimo</b> | <u><b>99</b></u> |

**5. Overført resultat**

|                     |                        |
|---------------------|------------------------|
| Årets tilgang       | -172.302               |
| <b>Saldo ultimo</b> | <u><b>-172.302</b></u> |

**6. Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

**7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.