

Cork ApS

Henrik Steffens Vej 2, st.
1866 Frederiksberg C
CVR-nr. 37 08 23 09

Årsrapport 2017

2. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den /

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	side
Påtegning	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance pr. 31. december	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Cork ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

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

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

Vi kan tillige oplyse, at ingen af selskabets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold ud over de i årsrapporten anførte, og at der ikke påhviler selskabet eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsregnskabet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 23. maj 2018

Direktionen

Martin Clément

Bestyrelsen

Ditlev Christian Wad

Oliver Rosford Kjærulff

Martin Clément

Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Cork ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Cork 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 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 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 review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Roskilde, den 23. maj 2018

Trekroner Revision A/S
Statsautoriserede Revisorer
CVR-nr.: 28 99 13 55

John Cubbin
Registreret revisor
MNE-nr.: mne3105

Selskabsoplysninger

Selskabet

Cork ApS
Henrik Steffens Vej 2, st.
1866 Frederiksberg C

Telefon: 33 31 45 02

CVR-nr.: 37 08 23 09

Stiftet: 15. september 2015

Hjemsted: Frederiksberg

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Ditlev Christian Wad
Oliver Rosford Kjærulff
Martin Clément

Direktion

Martin Clément

Revisor

Trekroner Revision A/S
Statsautoriserede Revisorer
Universitetsparken 2
4000 Roskilde

Bankforbindelse

Danske Bank
Holmens Kanal 2-12
1092 København K

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive restaurationsvirksomhed og anden handelsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for perioden 1. januar 2017 - 31. december 2017 udviser et resultat på kr. -424.468. Balancen viser en egenkapital på kr. -700.486.

Som følge af årets resultat og tidligere års resultat har selskabet tabt mere end 50% af selskabskapitalen og er således omfattet af kapitaltabsreglerne i Selskabsloven. Der blev i 2017 opstartet en ny aktivitet, og der forventes positivt resultat for 2018 og fremover. Ledelsen forventer, at selskabskapitalen vil blive reetableret via selskabets fremtidige indtjening.

Selskabets nuværende kreditter er en forudsætning for opretholdelse af selskabets planlagte aktivitet. Vedrørende selskabets største kreditor t.kr. 1.000, skal der påbegyndes afdrag i 2018. Selskabets øvrige langfristet gæld er afdragsfrit indtil starten af 2025.

Ledelsen aflægger årsrapporten med fortsat drift for øje på baggrund af ovenstående.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Regnskabspraksis

Årsregnskabet for Cork ApS er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

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 samt tillæg eller fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og nominelt beløb.

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

Nettoomsætningen

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

Personaleomkostninger

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

Regnskabspraksis - fortsat

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger vedrørende finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta og amortisering af realkreditlån.

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.

Immaterielle anlægsaktiver

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

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel, inventar og indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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 en vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	5	0 - 20%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0 - 20%

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Regnskabspraksis - fortsat

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig 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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 skatteværdier, 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 skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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%.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
BRUTTORESULTAT	348.949	145.169
1 Personalemkostninger	-608.428	-542.378
2 Afskrivninger	-200.591	-165.019
Andre driftsomkostninger	<u>0</u>	<u>0</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-460.070	-562.228
3 Finansielle indtægter	0	392.405
4 Finansielle omkostninger	<u>-82.398</u>	<u>-177.195</u>
RESULTAT FØR SKAT	-542.468	-347.018
5 Skat af årets resultat	<u>118.000</u>	<u>21.000</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-424.468</u>	<u>-326.018</u>

Forslag til resultatdisponering

Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	<u>-424.468</u>	<u>-326.018</u>
FORDELT	<u>-424.468</u>	<u>-326.018</u>

Balance pr. 31. december

Aktiver

Note	2017 kr.	2016 kr.
Goodwill	237.500	287.500
Immaterielle anlægsaktiver	237.500	287.500
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	290.932	276.422
Indretning af lejede lokaler	388.513	64.279
Materielle anlægsaktiver	679.445	340.701
Deposita	52.222	52.222
Finansielle anlægsaktiver	52.222	52.222
ANLÆGSAKTIVER	969.167	680.423
Varebeholdning	52.580	32.302
Varebeholdninger	52.580	32.302
Tilgodehavende fra salg	0	1.920
Andre tilgodehavender	14.166	15.692
7 Udskudte skatteaktiver	139.000	21.000
Tilgodehavender	153.166	38.612
Likvide beholdninger	130.529	8.331
OMSÆTNINGSAKTIVER	336.275	79.245
AKTIVER	1.305.442	759.668

Balance pr. 31. december

Passiver

<u>Note</u>	2017 kr.	2016 kr.
Selskabskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-750.486	-326.018
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
6 EGENKAPITAL	<u>-700.486</u>	<u>-276.018</u>
7 Hensættelser til udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>0</u>	<u>0</u>
Anden langfristet gæld	<u>1.541.600</u>	<u>1.000.000</u>
9 Langfristede gældsforpligtelser	<u>1.541.600</u>	<u>1.000.000</u>
9 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	120.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	54.638	0
Anden gæld	<u>289.690</u>	<u>35.686</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>464.328</u>	<u>35.686</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>2.005.928</u>	<u>1.035.686</u>
PASSIVER	<u>1.305.442</u>	<u>759.668</u>

10 Eventualposter m.v.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

12 Oplysning om usikkerhed om going concern

Noter

	2017 kr.	2015/16 kr.
1 Personalemkostninger		
Løn og gager	552.517	524.973
Løntillæg	42.356	0
Andre omkostninger til social sikring	9.202	14.145
Øvrige personaleomkostninger	4.353	3.260
	608.428	542.378
Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere	3	4
2 Afskrivninger		
Goodwill	50.000	62.500
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	85.152	91.478
Indretning af lejede lokaler	65.439	11.041
	200.591	165.019
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	0	392.405
	0	392.405
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	82.398	177.195
	82.398	177.195
5 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
Regulering af udskudt skat	-118.000	-21.000
	-118.000	-21.000

Noter

6 Egenkapital

	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.	Udbytte kr.
Egenkapital, primo	50.000	-326.018	0
Udbetalt udbytte	0	0	0
Forslag til resultatdisponering	0	-424.468	0
Egenkapital, ultimo	50.000	-750.486	0

Selskabskapitalen består af 50.000 anpartar á nominelt kr. 1.
Kapitalen er ikke opdelt i særlige klasser.

7 Udskudte skatteaktiver

	31/12 2017 kr.	31/12 2016 kr.
Hensættelser til udskudt skat, primo	-21.000	0
Udskudt skat af årets resultat	-118.000	-21.000
	-139.000	-21.000

8 Selskabsskat

Skyldig selskabsskat, primo	0	0
Regulering af tidligere års skat	0	0
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	0	0
Overført til administrationselskab	0	0
Skyldig skat vedrørende tidligere år	0	0
Beregnet selskabsskat for indeværende år	0	0
Betalt acontoskat for indeværende år	0	0
Modregnet udbytteskat	0	0
Skyldig selskabsskat	0	0
Langfristet del af selskabsskat	0	0
	0	0

Noter

9 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld i alt primo kr.	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Anden langfristet gæld	1.000.000	1.000.000	120.000	400.000
Anden langfristet gæld	0	425.000	0	425.000
Anden langfristet gæld	0	50.000	0	50.000
Anden langfristet gæld	0	186.600	0	186.600
	1.000.000	1.661.600	120.000	1.061.600

10 Eventualposter m.v.

Lejeforpligtelser

Der påhviler selskabet en husleje forpligtelse i henhold til lejekontrakten. Forpligtelsen kan opgøres til ca. t.kr. 78.000 svarende til 6 måneders husleje.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for anden langfristet gæld t.kr. 1.000 er der afgivet virksomhedspant.

12 Oplysning om usikkerhed om going concern

Som følge af årets resultat og tidligere års resultat har selskabet tabt mere end 50% af selskabskapitalen og er således omfattet af kapitaltabsreglerne i Selskabsloven. Der blev i 2017 opstartet en ny aktivitet i 2017, og der forventes positivt resultat for 2018 og fremover. Ledelsen forventer, at selskabskapitalen vil blive reetableret via selskabets fremtidige indtjening.

Selskabets nuværende kreditter er en forudsætning for opretholdelse af selskabets planlagte aktivitet. Vedrørende selskabets største kreditor t.kr. 1.000, skal der påbegyndes afdrag i 2018. Selskabets øvrige langfristet gæld er afdragsfrit indtil starten af 2025.

Ledelsen aflægger årsrapporten med fortsat drift for øje på baggrund af ovenstående.

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.”

Ditlev Christian Wad

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-859864502761

IP: 193.106.164.203

2018-05-28 12:51:16Z

NEM ID 

Martin Clement

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-254284087830

IP: 193.106.164.198

2018-05-29 08:16:16Z

NEM ID 

Martin Clement

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-254284087830

IP: 193.106.164.198

2018-05-29 08:16:16Z

NEM ID 

Oliver Rosford Kjærulff

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-245542108857

IP: 83.89.8.128

2018-05-30 11:55:27Z

NEM ID 

John Cubbin

Registreret revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-205864428303

IP: 2.109.67.42

2018-05-30 12:26:47Z

NEM ID 

Ditlev Christian Wad

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-859864502761

IP: 81.7.134.98

2018-05-30 15:02:26Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: XQXV5-IC43X-ME4EB-1XH57-ZBPJO-0QJQE

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>