

Koch&Falk ApS

Rørholmsgade 3
1352 København K

Årsrapport
1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

13/10/2017

Hanne Tang Poulsen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Erklæringer

| | |
|---|---|
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger | 5 |
|---|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 6 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
|--------------------------------|---|

| | |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse | 9 |
|-------------------------|---|

| | |
|---------------|----|
| Balance | 10 |
|---------------|----|

| | |
|----------------------------|----|
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
|----------------------------|----|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 13 |
|-------------|----|

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Koch&Falk ApS
Rørholmsgade 3
1352 København K

CVR-nr: 37153567
Regnskabsår: 01/07/2016 - 30/06/2017

Revisor

AJOUR REVISION STATS-AUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

CVR-nr: 33150482
P-enhed: 1016290358

Ledespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for Koch & Falk ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 28/09/2017

Direktion

Hanne Tang Poulsen

Mette Pia Falk Larsen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2017/18 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til anpartshaverne i Koch & Falk ApS

Vi har opstillet medfølgende årsregnskab for Koch & Falk ApS på grundlag af oplysninger, De har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter balancen per 30. juni 2017 for Koch & Falk ApS, resultatopgørelse, egenkapitalopgørelse for regnskabsåret 2016/17 samt anvendt regnskabspraksis og andre forklarende oplysninger.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med internationale standarder om beslægtede opgaver, ISRS 4410 (ajourført), opgaven om opstilling af finansielle oplysninger og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning.

Vi har anvendt vores ekspertise i regnskabet og regnskabsaflæggelsen til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af dette årsregnskab i overensstemmelse med årsregnskabslovens klasse B. Vi har overholdt relevante etiske krav i 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 opstilling 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.

Kgs. Lyngby, 28/09/2017

Michael Bo Andersen
Statsautoriseret revisor
AJOUR REVISION STATS-AUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR: 33150482

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at drive virksomhed med strategisk rådgivning inden for branding og markedsføring samt andre aktiviteter i tilknytning hertil.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

| | | |
|--|-----|-----------|
| Årets resultat er opgjort til | kr. | 194.880 |
| Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på | kr. | 1.255.792 |
| Selskabets egenkapital androg | kr. | 721.281 |
| Fri egenkapital androg | kr. | 606.281 |

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventet udvikling

Direktionen anser som nævnt resultatet for tilfredsstillende. Der forventes et positivt resultatet for regnskabsåret 2017/18.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen når ydelsen har fundet sted. Nettoomsætningen excl. moms. Af konkurrencemæssige hensyn er alene bruttofortjenesten anført i det officielle Årsregnskab, jf. Årsregnskabslovens § 32.

Andre eksterne omkostninger

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

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 mv.

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.

Udskudt skat

Udskudt skatteforpligtigelse indregnes som en hensættelse. Den udskudte skatteforpligtigelse er indregnet som skatten af alle midlertidige forskelle mellem de regnskabs- og skattemæssige saldi.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

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 brugstid :

| | |
|---|--------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år |
|---|--------|

Småanskaffelser og software udgiftsføres i.h.t. de skattemæssige regler.

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 afskrivninger.

Tilgodehavender

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

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

| | Note | 2016/17 kr. | 2015/16 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Bruttoresultat | | 1.378.338 | 1.167.933 |
| Personaleomkostninger | 1 | -954.328 | -842.405 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 2 | -165.825 | -241.005 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 258.185 | 84.523 |
| Andre finansielle indtægter | | 1.156 | 16.157 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -7.558 | -3.897 |
| Ordinært resultat før skat | | 251.783 | 96.783 |
| Skat af årets resultat | 3 | -56.903 | -12.368 |
| Årets resultat | | 194.880 | 84.415 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 265.000 | 0 |
| Overført resultat | | -70.120 | 84.415 |
| I alt | | 194.880 | 84.415 |

Balance 30. juni 2017

Aktiver

| | Note | 2016/17 kr. | 2015/16 kr. |
|--|----------|------------------|------------------|
| Goodwill | | 400.000 | 560.000 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | 4 | 400.000 | 560.000 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 10.645 | 16.470 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 5 | 10.645 | 16.470 |
| Deposita | | 7.500 | 7.500 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | 7.500 | 7.500 |
| Anlægsaktiver i alt | | 418.145 | 583.970 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 173.433 | 54.813 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 161.985 | 16.000 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 30.049 | 28.893 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 3.720 |
| Tilgodehavender i alt | | 365.467 | 103.426 |
| Likvide beholdninger | | 472.180 | 357.582 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 837.647 | 461.008 |
| Aktiver i alt | | 1.255.792 | 1.044.978 |

Balance 30. juni 2017

Passiver

| | Note | 2016/17 kr. | 2015/16 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. | 6 | 50.000 | 50.000 |
| Overkurs ved emission | | 0 | 591.986 |
| Overført resultat | | 606.281 | 84.415 |
| Forslag til udbytte | | 65.000 | 0 |
| Egenkapital i alt | | 721.281 | 726.401 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 88.179 | 123.940 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 88.179 | 123.940 |
| Skyldig selskabsskat | | 95.815 | 79.179 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | | 95.815 | 79.179 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 52.645 | 15.000 |
| Skyldig selskabsskat | | 50.987 | 0 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 246.885 | 100.458 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 350.517 | 115.458 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 446.332 | 194.637 |
| Passiver i alt | | 1.255.792 | 1.044.978 |

Egenkapitalopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

| | Registreret kapital mv. | Overkurs ved emission | Overført resultat | Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | I alt |
|--|--|--------------------------------------|------------------------------|--|--------------|
| | kr. | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Egenkapital, primo | 50.000 | 591.986 | 84.415 | 0 | 726.401 |
| Årets resultat | 0 | 0 | -70.120 | 265.000 | 194.880 |
| Betalt ekstraordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | -200.000 | -200.000 |
| Overført fra overkurs ved emission | 0 | -591.986 | 591.986 | 0 | 0 |
| Egenkapital, ultimo | 50.000 | 0 | 606.281 | 65.000 | 721.281 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2016/17 kr. | 2015/16 tkr. |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Løn og gager | -906.841 | -826 |
| Andre omkostninger til social sikring | -47.487 | -17 |
| | <u>-954.328</u> | <u>-842</u> |

Antal ansatte i regnskabsåret er 2

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

| | 2016/17 kr. | 2015/16 tkr. |
|---|-----------------|-----------------|
| Goodwill | -160.000 | -240 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | -5.825 | -1 |
| | <u>-165.825</u> | <u>-241</u> |

3. Skat af årets resultat

| | 2016/17 kr. | 2015/16 tkr. |
|------------------------------------|----------------|-----------------|
| Aktuel skat | -92.664 | -76 |
| Ændring af udskudt skat | 35.761 | 64 |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0 | 0 |
| | <u>-56.903</u> | <u>-12</u> |

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

| | Goodwill kr. |
|-------------------------------------|------------------------|
| Kostpris primo | 800.000 |
| Tilgang | 0 |
| Afgang | 0 |
| Kostpris ultimo | <u>800.000</u> |
| Af- og nedskrivning primo | -240.000 |
| Årets afskrivning | -160.000 |
| Af- og nedskrivning ultimo | <u>-400.000</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>400.000</u> |

5. Materielle anlægsaktiver i alt

| | Andre Anlæg mv. kr. |
|-------------------------------------|--------------------------------|
| Kostpris primo | 17.475 |
| Tilgang | 0 |
| Afgang | 0 |
| Kostpris ultimo | 17.475 |
| Af- og nedskrivning primo | -1.005 |
| Årets afskrivning | -5.825 |
| Tilbageførsel ved afgang | 0 |
| Af- og nedskrivning ultimo | -6.830 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 10.645 |

6. Registreret kapital mv.

Virksomhedskapitalen er ikke inddelt i separate klasser.

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualposter.

8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet sikkerhed overfor selskabets kassekredit af tredjemand.

9. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshavere med mere end 5% af anpartskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Ligefrem ApS
Enighed ApS

Nærtstående parter

Selskabet har følgende nærtstående parter:

Bestemmende indflydelse

Ligefrem ApS, hovedkapitalejer
Enighed ApS, hovedkapitalejer
Mette Pia Falk Larsen, direktør
Hanne Tang Poulsen, direktør