

Kashmir Køge ApS

CVR-nr. 37 24 09 07

Årsrapport 2015/16

(1. Regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling d. 31. marts 2017

Noor Hussain
Dirigent

Indholdsfortegnelse	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Ledelsesberetning	3
Anvendt regnskabspraksis	4 - 6
Resultatopgørelse	7
Aktiver	8
Passiver	9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11 - 12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet:

Kashmir Køge ApS
Søndre Viaduktvej 11
4600 Køge

CVR-nr.: 37240907
Regnskabsperiode: 18. november 2015 - 31. december 2016

Direktion:

Noor Hussain

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 18. november 2015 - 31. december 2016 for Kashmir Køge ApS .

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. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 18. november 2015 - 31. december 2016.

Direktionen anser fortsat, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, d. 17. marts 2017

Direktion:

Noor Hussain

LEDELSEBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive restaurantvirksomhed, samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser ét underskud på kr. 110.278 og selskabets egenkapital udgør minus kr. 60.278.

Årets resultat anses som værende utilfredsstillende, men var forventet i forbindelse med opstart af virksomheden.

Kapitaltab

Da selskabet har tabt hele egenkapitalen jf. ovenstående, planlægges og budgetteres der med at indhente denne for de kommende regnskabsår.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Kashmir Køge ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Nettoomsætning

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

Eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skatteomkostninger

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Patenter afskrives over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 8 år.

Udviklingsomkostninger og omkostninger til internt oparbejdede rettigheder indregnes i resultatopgørelsen som omkostninger i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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 følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Bygninger: 20-40 år / 20%

Tekniske anlæg og maskiner: 5-10 år / 0-20%

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 3-8 år / 0-20%

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris 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.

Nettorealiseringsværdi 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

ÅRSREGNSKAB**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

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

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på op tagelses tidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

ÅRSREGNSKAB

RESULTATOPGØRELSE FOR 2015/16

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste		326.269	
Personaleomkostninger	1	-444.413	
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-14.800	
Resultat af ordinær drift		-132.944	
Andre finansielle indtægter		1	
Øvrige finansielle omkostninger	3	-90	
Ordinært resultat før skat		-133.033	
Skat af ordinært resultat	4	22.755	
Årets resultat		-110.278	
Resultatdisponering:			
Overført resultat		-110.278	
I alt disponering		-110.278	

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

AKTIVER

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Anlægsaktiver:			
Goodwill		18.000	
Immaterielle anlægsaktiver	5	18.000	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		47.200	
Materielle anlægsaktiver	6	47.200	
Anlægsaktiver		65.200	
Omsætningsaktiver:			
Råvarer og hjælpematerialer		153.437	
Varebeholdninger		153.437	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		18.791	
Udskudte skatteaktiver		22.755	
Andre tilgodehavender		21.900	
Tilgodehavender		63.446	
Likvide beholdninger	7	34.781	
Omsætningsaktiver		251.664	
Aktiver		316.864	

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

PASSIVER

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Registreret kapital mv.		50.000	
Overført resultat		-110.278	
Egenkapital		-60.278	
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		250.285	
Langfristede gældsforpligtelser		250.285	
Leverandører af varer og tjenesteydelser		26.192	
Anden gæld	8	100.665	
Kortfristede gældsforpligtelser		126.857	
Gældsforpligtelser		377.142	
Passiver		316.864	

ÅRSREGNSKAB

EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2015/16

	Virksomheds kapital:	Overført resultat:	Alle klasser af egenkapital:
	kr.	kr.	kr.
Årets resultat		-110.278	-110.278
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	50.000		50.000
Ultimo	50.000	-110.278	-60.278

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Note 1: Oplysning om personaleomkostninger		
Lønninger	431.110	
Omkostninger til social sikring	5.395	
Andre personaleomkostninger	7.908	
Personaleomkostninger	444.413	

Note 2: Oplysning om afskrivninger og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver og immaterielle anlægsaktiver indregnet i resultatopgørelsen

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	11.800	
Afskrivninger af immaterielle aktiver	3.000	
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	14.800	

Note 3: Oplysning om øvrige finansielle omkostninger

Renteomkostninger i øvrigt	90	
Øvrige finansielle omkostninger	90	

Note 4: Oplysning om skat af ordinært resultat

Årets regulering af udskudt skat	-22.755	
Skat af ordinært resultat	-22.755	

Note 5: Oplysning om immaterielle anlægsaktiver

Goodwill:	Alle
	immaterielle
	anlægsaktive
	r:

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Tilgang	21.000	21.000
Kostpris, ultimo	21.000	21.000
Afskrivninger	-3.000	-3.000
Ned- og afskrivninger, ultimo	-3.000	-3.000
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	18.000	18.000

Note 6: Oplysning om materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:	Alle materielle anlægsaktiver:
	kr.	kr.
Tilgang	59.000	59.000
Kostpris, ultimo	59.000	59.000
Afskrivninger	-11.800	-11.800
Ned- og afskrivninger, ultimo	-11.800	-11.800
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	47.200	47.200

Note 7: Oplysning om likvider

Likvide beholdninger	34.781
-----------------------------	---------------

Note 8: Oplysning om anden gæld

Skyldig moms og afgifter	31.830
Skyldig løn, A-skatter og sociale bidrag mv	68.835
Anden gæld	100.665