

**Hr. og Fru Kok ApS
Herlufsholm Alle 233 A
4700 Næstved**

**Årsrapport
1. januar 2020 - 31. december 2020**

(CVR-nr. 38 75 59 27)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 29. juni 2021

Kim Langtofte Dreibøl
Dirigent

Kundenr.: 38755927

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	side 2
Ledelsespåtegning	side 3
Ledelsesberetning	side 4
Anvendt regnskabspraksis	side 5 - 8
Resultatopgørelse 1. januar 2020 til 31. december 2020	side 9
Balance pr. 31. december 2020	side 10 - 11
Noter	side 12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hr. og Fru Kok ApS
Herlufsholm Alle 233 A
4700 Næstved

CVR-nr.: 38 75 59 27
Stiftet: 30. juni 2017
Hjemsted: Næstved
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Kim Langtofte Dreibøl

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar 2020 til 31. december 2020 for Hr. og Fru Kok ApS.

Årsregnskabet, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar 2020 til 31. december 2020.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 29. juni 2021

Direktion:

Kim Langtofte Dreibøl

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består af restaurant og catering virksomhed, herunder selskabslokaler samt hermed beslægtet virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hr. og Fru Kok ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste/bruttotab

Bruttofortjeneste/bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og ydelser 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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder avance ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

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 a'contoskatteordningen m.v.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger/investeringsejendomme, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder 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.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Goodwill og andre aktiver, hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat 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 a'contoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, 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 nettoskatteaktiver 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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 låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Anvendt regnskabspraksis

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringen direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	Note
	kr.	kr.	
Bruttofortjeneste/bruttotab	1.176.018	1.909.651	
Personaleomkostninger	-1.063.768	-1.682.313	1
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-70.517</u>	<u>-70.517</u>	2
Driftsresultat	41.733	156.821	
Andre finansielle indtægter	26	67	
Finansielle omkostninger	<u>-5.600</u>	<u>-5.725</u>	
Resultat før skat	36.159	151.163	
Skat af årets resultat	<u>-8.137</u>	<u>-33.211</u>	3
Årets resultat	<u>28.022</u>	<u>117.952</u>	
Resultatdisponering			
Foreslået udbytte for regnskabsåret	40.000	110.600	
Overført til næste år	<u>-11.978</u>	<u>7.352</u>	
I alt	<u>28.022</u>	<u>117.952</u>	

Balance pr. 31. december**Aktiver**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	Note
	kr.	kr.	
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	152.176	222.693	
I alt	<u>152.176</u>	<u>222.693</u>	
Anlægsaktiver i alt	<u>152.176</u>	<u>222.693</u>	
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	127.406	100.957	
Andre tilgodehavender	75.000	75.000	
Tilgodehavende selskabsskat	0	62.745	
Periodeafgrænsningsposter	22.258	22.714	
I alt	<u>224.664</u>	<u>261.416</u>	
Likvide beholdninger	<u>425.316</u>	<u>338.244</u>	
Omsætningsaktiver i alt	<u>649.980</u>	<u>599.660</u>	
Aktiver i alt	<u><u>802.156</u></u>	<u><u>822.353</u></u>	

Balance pr. 31. december**Passiver**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	Note
	kr.	kr.	
Egenkapital			
Selskabskapital	50.000	50.000	
Overført resultat	7.348	19.326	4
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>40.000</u>	<u>110.600</u>	
Egenkapital i alt	<u>97.348</u>	<u>179.926</u>	
Hensatte forpligtelser			
Hensættelser til udskudt skat	<u>4.560</u>	<u>8.901</u>	
I alt	<u>4.560</u>	<u>8.901</u>	
Langfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt	<u>58.936</u>	<u>121.413</u>	5
I alt	<u>58.936</u>	<u>121.413</u>	
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	51.960	51.960	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	86.088	78.356	
Gæld til virksomhedsdeltager og ledelse	7.401	52.178	
Anden gæld	491.386	329.619	
Skyldig selskabsskat	<u>4.477</u>	<u>0</u>	
I alt	<u>641.312</u>	<u>512.113</u>	
Gældsforpligtelser i alt	<u>700.248</u>	<u>633.526</u>	
Passiver i alt	<u>802.156</u>	<u>822.353</u>	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			6
Særlige poster			7

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	kr.	kr.
Note 1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 3.		
De samlede personaleomkostninger udgør:		
Løn og gager	1.025.170	1.536.118
Pensioner	0	100.000
Andre omkostninger til social sikring	38.598	46.195
I alt	<u>1.063.768</u>	<u>1.682.313</u>
Note 2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	70.517	70.517
I alt	<u>70.517</u>	<u>70.517</u>
Note 3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	12.477	32.255
Regulering af udskudt skat	-4.341	1.056
Regulering af skat vedrørende tidligere år	1	-100
I alt	<u>8.137</u>	<u>33.211</u>
Note 4 Overført resultat		
Overført fra tidligere år	19.326	11.974
Årets resultat	-11.978	7.352
I alt	<u>7.348</u>	<u>19.326</u>
Note 5 Langfristede gældsforpligtelser		
Af de samlede langfristede gældsforpligtelser forfalder kr. 0,- til betaling mere end 5 år efter balancetidspunktet.		
Note 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Der er til sikkerhed for mellemværende med Santander Consumer Bank meddelt ejendomsforbehold i Hyundai i40 årgang 2017, med en bogført værdi på kr. 152.176,-.		
Note 7 Særlige poster		
Selskabet har modtaget kompensation for omsætning, løn og faste omkostninger i forbindelse med Covid-19 epidemien på i alt kr. 110.960,-.		
Beløbet fremgår under andre driftsindtægter.		