



Værdifuld rådgivning

ÅRSRAPPORT 2020
1. januar 2020 - 31. december 2020

Kobaj ApS

Enggårdsvej 13
3550 Slangerup

CVR nr.: 39610345

Indsender:

PROFIL REVISION A-S

Registrerede revisorer
Korskildeeng 1
2670 Greve

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling.

Alexander Kidd

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsesberetning.....	4
Ledelsespåtegning.....	5
Revisors erklæringer.....	6
Regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse, 1. januar 2020 - 31. december 2020.....	11
Balance pr. 31. december 2020.....	12
Noter.....	14

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kobaj ApS
Enggårdsvej 13
3550 Slangerup

CVR-nr. 39610345
Stiftelsesdato: 1. juni 2018
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion:

Alexander Kidd

Revision

PROFIL REVISION A-S
Registrerede revisorer
Korskildeeng 1
2670 Greve

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med detailhandel samt hermed beslægtet virksomhed.

Ledelsesberetning

Generelt

Selskabets formål er at drive virksomhed med detailhandel samt hermed beslægtet virksomhed.

Økonomisk udvikling

Der er efter selskabets opfattelse ingen særlige forhold udover de i selskabets årsregnskab anførte, som er af vigtighed ved bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, dets finansielle stilling og resultat af virksomheden i det forløbne år.

Hændelser efter regnskabsafslutning

Der er ikke sket noget efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt forrykker vor vurdering af selskabets forhold.

Ledelsespåtegning

Der er dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar 2020 - 31. december 2020 for Kobaj ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Ledelsen erklærer at selskabet opfylder betingelserne for fravalg af revision jf. ÅRL §135, stk. 1, 2.pkt. men selskabet ønsker udvidet gennemgang fra næste år.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Den

Direktion:

Alexander Kidd

Revisors erklæringer

Til den daglige ledelse i Kobaj ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kobaj ApS for regnskabsåret 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 revisorer's Ethiske 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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Greve, den

PROFIL REVISION A-S

CVR nr. 59051318
mne33215

Bo Wulffsberg
Statsautoriseret revisor FSR

Regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Kobaj ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Der er foretaget tilvalgt af regler fra regnskabsklasse C

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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 tilgå 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.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen 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.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter variable omkostninger herunder eksempelvis vareforbrug. Direkte omkostninger er målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Der er reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Regnskabspraksis

Bruttoresultat

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftindtægter med fradrag for vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Andre eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, bilomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger herunder tab på tilgodehavender og operationelle leasingomkostninger.

Af- og nedskrivning

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser.

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

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, hvis der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger samt selve udviklingsomkostningerne. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes. Udviklingsprojekterne afskrives over den forventede brugstid, som er sat til 4 år.

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

Regnskabspraksis

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.

Udskudt skatteaktiv

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.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Reserve for udviklingsomkostninger

I reserven indregnes et beløb svarende til aktiverede udviklingsomkostninger med fradrag for udskudt skat. Reserven reduceres i takt med, at udviklingsomkostninger afskrives.

Udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Regnskabspraksis

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs.

Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

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

Resultatopgørelse, 1. januar 2020 - 31. december 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Bruttofortjeneste		320.866	-349.167
Lønninger	1	-1.464.371	-47.904
Pensioner & Sociale bidrag		-11.406	-379
Øvrige personaleudgifter		-20.211	-5.344
Personaleomkostninger i alt		-1.495.988	-53.627
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		-43.630	-19.484
Af- og nedskrivninger i alt		-43.630	-19.484
Finansieringsudgifter		-27.806	-11.631
Finansiering i alt		-27.806	-11.631
Resultat før skat		-1.246.558	-433.909
Skat af årets resultat	2	272.131	123.588
Skat af årets resultat i alt		272.131	123.588
ÅRETS RESULTAT		-974.427	-310.321
Resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-791.413	-140.778
Årets resultat		-974.427	-310.321
Regulering af negativ reserve		49.229	15.198
Til disposition		-1.716.611	-435.901
Overførsel til næste år		-1.716.611	-435.901

Balance pr. 31. december 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
AKTIVER			
Udviklingsomkostninger	3	<u>373.186</u>	<u>416.816</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>373.186</u>	<u>416.816</u>
Depositum		<u>22.550</u>	<u>50.000</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>22.550</u>	<u>50.000</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>395.736</u>	<u>466.816</u>
Varebeholdninger	4	<u>691.000</u>	<u>10.000</u>
Beholdninger i alt		<u>691.000</u>	<u>10.000</u>
Debitorer		321.520	67.888
Udskudt skatteaktiv		381.834	215.287
Tilgodehavende moms		0	137.968
Tilgodehavende skattekonto		15.902	9
Andre tilgodehavender		359.357	27.948
Tilgodehavende tilknyttede virksomhed		<u>95.986</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		<u>1.174.599</u>	<u>449.100</u>
Likvide beholdninger		<u>3.038.924</u>	<u>285.414</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>3.038.924</u>	<u>285.414</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>4.904.523</u>	<u>744.514</u>
AKTIVER I ALT		<u>5.300.259</u>	<u>1.211.330</u>

Balance pr. 31. december 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
PASSIVER			
Virksomhedskapital	5	104.224	92.800
Overkurs ved emission	6	2.477.566	1.348.976
Reserve for udviklingsomkostninger	7	291.085	325.116
Overført resultat	8	-1.716.611	-776.215
Virksomhedskapital i alt		1.156.264	990.677
Hensættelse til udskudt skat		82.101	91.700
Hensatte forpligtelser i alt		82.101	91.700
Øvrig langfristet gæld		2.331.876	0
Langfristet gæld i alt		2.331.876	0
Skyldige omkostninger		33.796	19.902
Moms & afgifter		1.260.922	0
Anden gæld		435.300	109.051
Kortfristet gæld i alt		1.730.018	128.953
GÆLD I ALT		4.143.995	220.653
PASSIVER I ALT		5.300.259	1.211.330
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter	9		
Ejerforhold	10		

Noter

Note	2020 kr.	2019 kr.
1 Lønninger		
Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede	3	1
2 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	272.131	123.588
Skat af årets resultat i alt	272.131	123.588
3 Udviklingsomkostninger		
Anskaffelsessum, primo	436.300	0
Tilgang i årets løb	0	436.300
Afskrivninger, primo	-19.484	0
Årets afskrivninger	-43.630	-19.484
Udviklingsomkostninger i alt	373.186	416.816
4 Varebeholdninger		
<i>Test af hurtig leveringskoncept, er årsagen til det ekstraordinære store varelager, som efterfølgende er nedbragt igen.</i>		
5 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	92.800	50.000
Ændring virksomhedskapital	11.424	42.800
Virksomhedskapital i alt	104.224	92.800
<i>Ændringer i selskabskapitalen: I 2019 udvides kapitalen med DKK 42.800 og i 2020 udvides kapitalen med DKK 11.424.</i>		
6 Overkurs ved emission		
Overkurs ved emission primo	1.348.976	0
Ændringer overkurs ved emission	1.128.590	1.348.976
Overkurs ved emission i alt	2.477.566	1.348.976
7 Reserve for udviklingsomkostninger		
Reserve for udviklingsomkostninger	325.116	0
Årets opskrivning af reserve for udviklingsomkostninger	0	340.314
Årets nedskrivning af reserve for udviklingsomkostninger	-34.031	-15.198
Reserve for udviklingsomkostninger i alt	291.085	325.116
8 Overført resultat		
Overført resultat - primo	-791.413	-140.778
Årets overførsel netto	-974.427	-650.635
Regulering af opskrivningshenlæggelse	49.229	15.198
Overført resultat i alt	-1.716.611	-776.215

Noter

Note	2020 kr.	2019 kr.
<p>9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter</p> <p><u>Sambeskatning:</u></p> <p>Selskabet indgår i en national sambeskatning og hæfter derfor solidarisk for skat af koncernens sambeskatningsindkomst.</p> <p><u>Leasingkontrakter:</u></p> <p>Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter, hvor de resterende leasingydelser ikke er indregnet i regnskabet. Restløbetiden er op til 23 måneder. Leasingforpligtelsen udgør i alt kr. 138.677.</p> <p><u>Lejeforpligtelser:</u></p> <p>Selskabet har grundet opsigelsesvarsel en lejeforpligtelse. Lejeforpligtelsen udgør: Kr. 22.500 for 3 måneders opsigelse vedr. lejemålet Klausdalsbrovej 60 I</p>		
<p>10 Ejerforhold</p> <p><u>Følgende ejer mere end 5%:</u></p> <p>KIDD Holding ApS</p> <p>LETZ HOLDING ApS</p> <p>Strandborg 1876 Holding ApS</p> <p>Spuur Hansen Holding ApS</p>		