

KoKo ApS
Ved Stranden 4, 9000 Aalborg

CVR-nr. 40 53 94 09

Årsrapport

1. januar - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. juli 2023.

Mikkel Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022 | |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Balance | 7 |
| Egenkapitalopgørelse | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for KoKo ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 7. juli 2023

Direktion

Mikkel Jensen

Bestyrelse

Mikkel Jensen

Mads Hyllested

Anne-Marie Menendez

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaverne i KoKo ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for KoKo ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aalborg, den 7. juli 2023

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Philip Just Paulsen

statsautoriseret revisor
mne48483

Selskabsoplysninger

| | |
|--------------------------|---|
| Selskabet | KoKo ApS Ved Stranden 4 9000 Aalborg |
| | CVR-nr.: 40 53 94 09 |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Bestyrelse | Mikkel Jensen Mads Hyllested Anne-Marie Menendez |
| Direktion | Mikkel Jensen |
| Revision | Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab |
| Kapitalinteresser | Applaus Group Holding ApS, Aalborg Menendez Food Invest ApS, Aalborg Nam Food Invest ApS, Aalborg |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive restaurationsvirksomhed samt enhver virksomhed i hermed stående forbindelse.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 949.221 mod -188.398 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 7.351.696 | 4.896.098 |
| 1 Personaleomkostninger | -6.168.885 | -5.056.734 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | <u>-59.271</u> | <u>-47.411</u> |
| Resultat før finansielle poster | 1.123.540 | -208.047 |
| Andre finansielle indtægter | 100 | 0 |
| Øvrige finansielle omkostninger | <u>-9.643</u> | <u>-17.753</u> |
| Resultat før skat | 1.113.997 | -225.800 |
| Skat af årets resultat | <u>-164.776</u> | <u>37.402</u> |
| Årets resultat | 949.221 | -188.398 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 949.221 | 0 |
| Disponeret fra overført resultat | <u>0</u> | <u>-188.398</u> |
| Disponeret i alt | 949.221 | -188.398 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Note | 2022 | 2021 |
| Anlægsaktiver | | |
| 2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 216.485 | 275.756 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>216.485</u> | <u>275.756</u> |
| 3 Deposita | 228.667 | 148.667 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>228.667</u> | <u>148.667</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>445.152</u> | <u>424.423</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | 327.461 | 101.294 |
| Varebeholdninger i alt | <u>327.461</u> | <u>101.294</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 1.146.877 | 643.481 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 129.545 | 71.377 |
| Udskudte skatteaktiver | 0 | 37.402 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 0 | 34.000 |
| Andre tilgodehavender | 756.514 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | 10.140 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | <u>2.043.076</u> | <u>786.260</u> |
| Likvide beholdninger | 33.188 | 766.846 |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>2.403.725</u> | <u>1.654.400</u> |
| Aktiver i alt | <u>2.848.877</u> | <u>2.078.823</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|--|------------------|------------------|
| Note | 2022 | 2021 |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 40.000 | 40.000 |
| Overført resultat | 1.382.270 | 433.048 |
| Egenkapital i alt | 1.422.270 | 473.048 |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 2.840 | 0 |
| Hensatte forpligtelser i alt | 2.840 | 0 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til pengeinstitutter | 77.464 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 278.851 | 193.124 |
| Selskabsskat | 80.534 | 0 |
| Anden gæld | 986.918 | 1.412.651 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 1.423.767 | 1.605.775 |
| Gældsforpligtelser i alt | 1.423.767 | 1.605.775 |
| Passiver i alt | 2.848.877 | 2.078.823 |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomhedskapital | Overført resultat | I alt |
|--|---------------------------|--------------------------|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2022 | 40.000 | 433.049 | 473.049 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 949.221 | 949.221 |
| | 40.000 | 1.382.270 | 1.422.270 |

Noter

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 5.793.073 | 4.749.800 |
| Pensioner | 235.841 | 162.771 |
| Andre omkostninger til social sikring | 57.177 | 48.662 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | 82.794 | 95.501 |
| | <u>6.168.885</u> | <u>5.056.734</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>17</u> | <u>15</u> |
| | | |
| 2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris 1. januar 2022 | 392.791 | 161.918 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 230.874 |
| | <u>392.791</u> | <u>392.792</u> |
| | | |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2022 | -117.035 | -69.625 |
| Årets afskrivninger | -59.271 | -47.411 |
| | <u>-176.306</u> | <u>-117.036</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022 | <u>216.485</u> | <u>275.756</u> |
| | | |
| 3. Deposita | | |
| Kostpris 1. januar 2022 | <u>228.667</u> | <u>148.667</u> |
| | <u>228.667</u> | <u>148.667</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022 | <u>228.667</u> | <u>148.667</u> |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KoKo ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste 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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

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 kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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:

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

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 og for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

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