

Årsrapport for 2019

20.05.19 - 31.12.19
(1. regnskabsår)

KoKo ApS

Vesterbro 74
9000 Aalborg

CVR-nr. 40539409

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. april 2020.

Dirigent: _____
Tommy Lie

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 20. maj - 31. december	7
Balance 31. december	8
Noter til årsrapporten	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for KoKo ApS for regnskabsåret 2019.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 20. maj 2019 - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 17. april 2020.

Direktion

Mikkel Jensen

Bestyrelse

Mikkel Jensen

Anne-Marie Menendez

Mads Frølich Hyllested

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Selskabsoplysninger

Selskabet

KoKo ApS
Vesterbro 74
9000 Aalborg

CVR-nr.: 40539409
Etableret: 20. maj 2019
Hjemstedskommune: Aalborg
Regnskabsår: 20. maj - 31. december

Bestyrelse

Mikkel Jensen
Anne-Marie Menendez
Mads Frølich Hyllested

Direktion

Mikkel Jensen

Revisor

LG Revision I/S
Østre Fælledvej 8
9400 Nørresundby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter drift af restaurationsvirksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KoKo ApS for 2019 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Produktionsvirksomhed

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætningen, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, kurstab på obligationer, aktier og realkreditlån, rentetillæg under acontoskatteordningen samt nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	20-40 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-7 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "Andre driftsindtægter" eller "Andre driftsomkostninger".

Finansielle anlægsaktiver

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Andre tilgodehavender

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

Resultatopgørelse 20. maj - 31. december

	Note	2019 kr.
Bruttofortjeneste		3.650.322
Personaleomkostninger	1	3.292.315
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		38.860
Ordinært resultat før finansielle poster		319.146
Andre finansielle omkostninger		6.688
Resultat før skat		312.458
Skat af årets resultat		69.278
Årets resultat		243.180
Forslag til resultatdisponering		
Årets resultat		243.180
Til disposition		243.180
Overført resultat		243.180
Disponeret i alt		243.180

Balance 31. december

	Note	2019 kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
Indretning af lejede lokaler		25.907
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		97.151
Materielle anlægsaktiver i alt	2	123.058
Finansielle anlægsaktiver		
Deposita		29.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		29.000
Anlægsaktiver i alt		152.058
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer		167.751
Varebeholdninger i alt		167.751
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		57.962
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		36.678
Tilgodehavender i alt		94.641
Likvide beholdninger		914.517
Omsætningsaktiver i alt		1.176.909
Aktiver i alt		1.328.966

Balance 31. december

	Note	<u>2019</u> kr.
Passiver		
Egenkapital		
Virksomhedskapital		40.000
Overført resultat		<u>243.180</u>
Egenkapital i alt	3	<u>283.180</u>
Gældsforpligtelser		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser		288.343
Selskabsskat		69.278
Anden gæld		<u>688.165</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>1.045.787</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.045.787</u>
Passiver i alt		<u>1.328.966</u>

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger			2019
				kr.
	Løn, gager og vederlag			3.118.771
	Pensioner			50.532
	Andre udgifter til social sikring			123.012
	Personaleomkostninger i alt			3.292.315
2	Materielle anlægsaktiver	Indretning af lejede lokaler	Andre anl., driftsmatr. og inventar	
		kr.	kr.	
	Tilgang i årets løb	32.383	129.535	
	Kostpris ultimo	32.383	129.535	
	Årets af- og nedskrivninger	6.477	32.384	
	Af- og nedskrivninger, ultimo	6.477	32.384	
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo	25.907	97.151	
3	Egenkapital	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
		kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	40.000	0	40.000
	Årets resultat	0	243.180	243.180
	Saldo ultimo	40.000	243.180	283.180