



CVR nr. 77 11 30 10

**Kop & Kande Østerbro ApS
Østerbrogade 56
2100 København Ø**

Årsrapport 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 2 / 11 2018

Dirigent
Anders Burmeister

Indholdsfortegnelse	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2 - 3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Balance, aktiver	7
Balance, passiver	8
Noter	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Kop & Kande Østerbro ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver derfor efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 31. oktober 2018

I direktionen:

Anders Burmeister

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaverne i Kop & Kande Østerbro ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Kop & Kande Østerbro ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Andre oplysninger

Selskabet har i regnskabsåret haft et tilgodehavende hos et medlem af ledelsen. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

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 for 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision 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 revisionen 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.

Helsinge, den 31. oktober 2018

Mogens Kibsgaard
Statsautoriseret revisionsanpartsselskab

Selskabsoplysninger

Selskabet	Kop & Kande Østerbro ApS Østerbrogade 56 2100 København Ø
	CVR-nr.: 77 11 30 10
	Stiftet: 02.01.1985
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion:	Anders Bo Burmeister
Revision:	Mogens Kibsgaard Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Hesselbjergvej 16 3200 Helsingør

Ledelsens beretning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive isenkramvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 1. juli 2017 - 30. juni 2018 udviser et resultat på kr. 70.076 og en egenkapital på kr. 1.034.897.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Resultatopgørelse for perioden 1. juli - 30. juni

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>NOTE</u>		
BRUTTOFORTJENESTE	<u>1.602.063</u>	<u>1.880.605</u>
1 Personaleomkostninger	-1.470.653	-1.820.049
3 Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-4.752</u>	<u>-3.168</u>
	<u>-1.475.406</u>	<u>-1.823.217</u>
PRIMÆRT DRIFTSRESULTAT	<u>126.657</u>	<u>57.388</u>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	55.754	56.633
Andre finansielle indtægter	11.510	10.747
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-101.322</u>	<u>-108.731</u>
	<u>-34.057</u>	<u>-41.351</u>
RESULTAT FØR SKAT	<u>92.600</u>	<u>16.037</u>
2 Skat af årets resultat	<u>-22.524</u>	<u>8.448</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>70.076</u></u>	<u><u>24.485</u></u>
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført til næste år	<u>70.076</u>	<u>24.485</u>
	<u><u>70.076</u></u>	<u><u>24.485</u></u>

Balance pr. 30. juni

<u>NOTE</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
AKTIVER		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	4.752
3 Materielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>4.752</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	104.852	95.961
Andre tilgodehavender	40.846	40.846
Finansielle anlægsaktiver	<u>145.698</u>	<u>136.807</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>145.698</u>	<u>141.559</u>
Handelsvarelagre	2.127.117	1.952.839
Varebeholdninger	<u>2.127.117</u>	<u>1.952.839</u>
Tilgodehavender fra salg	49.680	20.206
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	678.308	802.286
Tilgodehavende selskabsskat	220	0
Andre tilgodehavender	19.700	4.679
4 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>119.479</u>	<u>58.497</u>
Periodeafgrænsningsposter	23.147	19.935
Tilgodehavender	<u>890.535</u>	<u>905.603</u>
Værdipapirer	<u>21.000</u>	<u>22.620</u>
Likvide beholdninger	<u>20.607</u>	<u>13.747</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>3.059.259</u>	<u>2.894.808</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>3.204.957</u></u>	<u><u>3.036.368</u></u>

Balance pr. 30. juni

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>NOTE</u>		
PASSIVER		
Selskabskapital	200.000	200.000
Overført resultat	<u>834.897</u>	<u>764.821</u>
5 EGENKAPITAL	<u>1.034.897</u>	<u>964.821</u>
Hensættelse til udskudt skat	<u>20.218</u>	<u>6.688</u>
Hensatte forpligtelser	<u>20.218</u>	<u>6.688</u>
Gæld til banker	1.119.010	1.274.672
Leverandører af varer og tjenesteydelser	258.200	206.609
Gæld til tilknyttede virksomheder	26.425	0
Skyldig selskabsskat	0	26.125
Anden gæld	<u>746.207</u>	<u>557.453</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>2.149.842</u>	<u>2.064.859</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>2.149.842</u>	<u>2.064.859</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>3.204.957</u></u>	<u><u>3.036.368</u></u>
6 Oplysning om eventualforpligtelser		
7 Oplysninger om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed		

Noter til årsregnskabet

	2018	2017	
1 Personaleomkostninger			
Lønninger og gager	-1.168.821	-1.512.186	
Pensioner	-243.191	-246.622	
Udgifter til sociale ydelser	-58.641	-61.241	
	<u>-1.470.653</u>	<u>-1.820.049</u>	
Gennemsnitlig antal ansatte	<u>6</u>	<u>6</u>	
2 Skat af årets resultat			
Aktuel skat	-8.994	-26.268	
Regulering udskudt skat	-13.530	34.716	
Skat af årets resultat	<u>-22.524</u>	<u>8.448</u>	
3 Materielle anlægsaktiver			
	Driftsmidler	Driftsmidler	
Kostpris 1. juli	<u>289.545</u>	<u>289.545</u>	
Kostpris 30. juni	<u>289.545</u>	<u>289.545</u>	
Afskrivninger 1. juli	284.792	281.624	
Årets af- & nedskrivninger	<u>4.752</u>	<u>3.168</u>	
Afskrivninger 30. juni	<u>289.545</u>	<u>284.792</u>	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>0</u>	<u>4.752</u>	
4 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse			
Lån til direktør. Lånet forrentes med 10,0 %. Lån optaget i årets løb kr. 60.987.			
5 Egenkapital			
	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Saldo primo	200.000	764.821	964.821
Årets resultat		<u>70.076</u>	<u>70.076</u>
	<u>200.000</u>	<u>834.897</u>	<u>1.034.897</u>

Noter til årsregnskabet

6 Oplysning om eventualforpligtelser

Økonomiske forpligtelser

Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode, 6 måneder

316.500

Sambeskatningsforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede delskaber. Den samlede hæftelse udgør kr. 7.333 på balancedagen.

Kautionsforpligtelser

Selskabet har kautioneret ulimiteret for bankgæld til tilknyttede virksomheder.

7 Oplysninger om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for gæld til banker er udstedt løsørejerpantebrev stort kr. 500.000 med pant i andre anlæg, driftsmateriel og inventar, samt goodwill. Endvidere er udstedt skadesløsbrev stort kr. 1.000.000 med sikkerhed i simple fordringer/varedebitorer og lagerbeholdning.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger.

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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

består af sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger

Nettoomsætning

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning herunder omkostninger til køb af færdigvarer til videresalg med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver

Indtægter af andre kapitalandele indregnes i resultatopgørelsen med årets nettotilgang/nettoafgang af kapitalandelen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Ninna & Anders Holding ApS fungerer som administrationsselskab. Den samlede skat af virksomhedens skattepligtige indkomst betales af administrationsselskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen med modervirksomheden fordeles på såvel overskud som underskud i koncernvirksomhederne i forhold til deres skattepligtige indkomster. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Inventar og driftsmidler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Inventar og driftsmidler afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Skrapværdi opgøres til kr. 0.

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Finansielle anlægsaktiver

Andre kapitalandele

Andre kapitalandele indregnes og måles til dagsværdi.

Dagsværdien beregnes som værdien af kapitalandelen opgjort ifølge virksomhedens senest aflagte årsregnskab.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris eller nettorealisationsværdien, såfremt denne måtte være lavere end kostprisen. Kostpris beregnes som salgspris eksklusive moms med fradrag af kalkuleret avance. Nettorealisationsværdien beregnes som forventet salgspris med fradrag af salgsomkostninger.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer under omsætningsaktiver indregnes og måles i balancen til den officielle kurs på statusdagen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomst overføres til administrationsselskabet.

Udskudt skat hensættes af alle midlertidige forskelle mellem de regnskabsmæssige og skattemæssige værdier efter den balanceorienterede gælds metode ud fra de på balancedagen vedtagne eller forventede skattesatser.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.