



CVR nr. 77 11 30 10

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

Årsrapport 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 30 / 11 2016



Dirigent

Indholdsfortegnelse	Side
Virksomhedsoplysninger	
Virksomhedsoplysninger	1
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Erklæringer	
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	4 - 5
Resultatopgørelse	6
Balance, aktiver	7
Balance, passiver	8
Noter:	
Note 1 - 5	9
Note 6 - 8	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	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 Helsingø

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 30. november 2016

I direktionen:



Anders Burmeister

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaverne i Kop & Kande Østerbro ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kop & Kande Østerbro ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

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.

Helsinge, den 30. november 2016

Mogens Kibsgaard
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab


Mogens Kibsgaard
Statsautoriseret revisor

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 vedrører forbrugte varer medgået til årets nettosalg.

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 modervirksomheden, der fungerer som administrationsselskab. Den samlede skat af dattervirksomheders skattepligtige indkomst betales af modervirksomheden.

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.

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 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 afskrivninger.

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 nettorealisationseværdien, såfremt denne måtte være lavere end kostprisen. Kostpris beregnes som salgspris eksklusive moms med fradrag af kalkuleret avance. Nettorealisationseværdien beregnes som forventet salgspris

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal 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 nominal værdi.

Resultatopgørelse for perioden 1. juli - 30. juni

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>NOTE</u>		
BRUTTOFORTJENESTE	<u>1.876.935</u>	<u>1.968.424</u>
1 Personaleomkostninger	-1.752.211	-1.901.189
3 Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-7.962</u>	<u>-8.956</u>
	<u>-1.760.173</u>	<u>-1.910.145</u>
PRIMÆRT DRIFTSRESULTAT	<u>116.762</u>	<u>58.280</u>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	101.562	91.043
Andre finansielle indtægter	8.155	1.626
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-132.836</u>	<u>-124.025</u>
	<u>-23.119</u>	<u>-31.356</u>
RESULTAT FØR SKAT	<u>93.643</u>	<u>26.924</u>
2 Skat af årets resultat	<u>-20.862</u>	<u>-11.287</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>72.781</u></u>	<u><u>15.637</u></u>
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført til næste år	<u>72.781</u>	<u>15.637</u>
	<u><u>72.781</u></u>	<u><u>15.637</u></u>

Balance pr. 30. juni

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>NOTE</u>		
AKTIVER		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7.920	15.883
3 Materielle anlægsaktiver	<u>7.920</u>	<u>15.883</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	127.452	145.661
Andre tilgodehavender	40.846	40.846
Finansielle anlægsaktiver	<u>168.298</u>	<u>186.507</u>
 ANLÆGSAKTIVER	 <u>176.218</u>	 <u>202.390</u>
 Handelsvarelagre	 <u>2.036.033</u>	 <u>1.790.265</u>
Varebeholdninger	<u>2.036.033</u>	<u>1.790.265</u>
Tilgodehavender fra salg	34.038	27.330
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.023.608	797.048
4 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	137.308	0
Andre tilgodehavender	13.123	9.050
Periodeafgrænsningsposter	29.009	27.383
Tilgodehavender	<u>1.237.085</u>	<u>860.812</u>
 Værdipapirer	 <u>15.168</u>	 <u>20.172</u>
 Likvide beholdninger	 <u>6.124</u>	 <u>5.861</u>
 OMSÆTNINGS-AKTIVER	 <u>3.294.410</u>	 <u>2.677.110</u>
 AKTIVER I ALT	 <u><u>3.470.629</u></u>	 <u><u>2.879.499</u></u>

Balance pr. 30. juni

<u>NOTE</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
PASSIVER		
Selskabskapital	200.000	200.000
Overført resultat	<u>740.336</u>	<u>667.555</u>
5 EGENKAPITAL	<u>940.336</u>	<u>867.555</u>
Hensættelse til udskudt skat	<u>41.404</u>	<u>16.786</u>
Hensatte forpligtelser	<u>41.404</u>	<u>16.786</u>
Gæld til banker	1.725.223	1.143.861
Leverandører af varer og tjenesteydelser	248.006	333.006
Skyldig selskabsskat	0	15.440
Anden gæld	<u>515.660</u>	<u>502.853</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>2.488.889</u>	<u>1.995.159</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>2.488.889</u>	<u>1.995.159</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>3.470.629</u></u>	<u><u>2.879.499</u></u>

6 Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

7 Oplysning om eventualforpligtelser

8 Oplysninger om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Noter til årsregnskabet

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	
1 Personaleomkostninger			
Lønninger og gager	-1.430.732	-1.477.016	
Pensioner	-263.225	-349.515	
Udgifter til sociale ydelser	-58.254	-74.657	
	<u>-1.752.211</u>	<u>-1.901.189</u>	
2 Skat af årets resultat			
Aktuel skat	0	-15.440	
Koncernintern afregning af skatteværdi	3.756		
Regulering udskudt skat	-24.618	4.153	
Skat af årets resultat	<u>-20.862</u>	<u>-11.287</u>	
3 Materielle anlægsaktiver			
	<u>Driftsmidler</u>	<u>Driftsmidler</u>	
Kostpris 1. juli	289.545	289.545	
Tilgang i året	0	0	
Afgang i året til anskaffelsessum	0	0	
Kostpris 30. juni	<u>289.545</u>	<u>289.545</u>	
Afskrivninger 1. juli	273.662	264.706	
Årets af- & nedskrivninger	7.962	8.956	
Afskrevet på afhændede aktiver	0	0	
Afskrivninger 30. juni	<u>281.624</u>	<u>273.662</u>	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>7.920</u>	<u>15.883</u>	
4 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse			
Lån til direktør. Lånet forrentes med 10,0 %. Lån optaget i årets løb kr. 137.308.			
5 Egenkapital			
	<u>Virksomheds-</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	<u>kapital</u>	<u>resultat</u>	
Saldo primo	200.000	667.555	867.555
Årets resultat		72.781	72.781
	<u>200.000</u>	<u>740.336</u>	<u>940.336</u>

Noter til årsregnskabet

6 Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet er at drive isenkramvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed. Vedrørende regnskabsmæssige og økonomiske forhold henvises til årsregnskabet.

7 Oplysning om eventualforpligtelser

Økonomiske forpligtelser

Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode, 6 måneder

284.175

Leasingforpligtelser fra operationel leasing

36.652

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. 383.629 på balancedagen.

Kautionsforpligtelser

Selskabet har kautioneret ulimiteret for bankgæld til tilknyttede virksomheder.

8 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.