



CVR nr. 77 11 30 10

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

Årsrapport 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 10 / 12 2021

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
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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 2021 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 30. november 2021

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 2020 - 30. juni 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse samt 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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.

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 revisionshandling 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.

Oplysning vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi gøre opmærksom på, at selskabet i regnskabsåret har haft et tilgodehavende hos et medlem af ledelsen. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

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 30. november 2021

Mogens Kibsgaard
Statsautoriseret revisionsanpartsselskab

Mogens Kibsgaard, mne8311
Statsautoriseret revisor

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 2020 - 30. juni 2021 udviser et resultat på kr. 428.775 og en egenkapital på kr. 1.894.382.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Resultatopgørelse for perioden 1. juli - 30. juni

		2021	2020
NOTE			
1	BRUTTOFORTJENESTE	3.040.121	2.261.270
2	Personaleomkostninger	-2.701.223	-2.266.814
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-31.972	-4.666
		-2.733.195	-2.271.480
	PRIMÆRT DRIFTSRESULTAT	306.926	-10.210
	Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	266.804	164.800
	Andre finansielle indtægter	19.383	17.379
	Øvrige finansielle omkostninger	-43.077	-79.760
		243.110	102.419
	RESULTAT FØR SKAT	550.036	92.209
3	Skat af årets resultat	-121.261	-23.196
	ÅRETS RESULTAT	428.775	69.013
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	350.000	0
	Overført til næste år	78.775	69.013
		428.775	69.013

Balance pr. 30. juni

		2021	2020
NOTE			
	AKTIVER		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	265.067	23.334
	Indretning af lejede lokaler	186.276	0
	Materielle anlægsaktiver	451.343	23.334
	Andre værdipapirer og kapitalandele	66.460	122.513
	Andre tilgodehavender	208.597	208.597
	Finansielle anlægsaktiver	275.057	331.110
	ANLÆGSAKTIVER	726.401	354.444
	Handelsvarelagre	2.606.310	2.721.767
	Varebeholdninger	2.606.310	2.721.767
	Tilgodehavender fra salg	108.693	80.487
	Tilgodehavende tilknyttede virksomheder	263.938	0
4	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	40.022	130.877
	Andre tilgodehavender	150.229	0
	Periodeafgrænsningsposter	11.468	8.208
	Tilgodehavender	574.350	219.571
	Værdipapirer	36.408	23.340
	Likvide beholdninger	40.772	347.446
	OMSÆTNINGSAKTIVER	3.257.841	3.312.123
	AKTIVER I ALT	3.984.241	3.666.567

Balance pr. 30. juni

	2021	2020
<u>NOTE</u>		
PASSIVER		
Selskabskapital	200.000	200.000
Overført resultat	1.344.382	1.265.606
Foreslået udbytte	350.000	0
EGENKAPITAL	<u>1.894.382</u>	<u>1.465.606</u>
Hensættelse til udskudt skat	28.556	61.314
Hensatte forpligtelser	<u>28.556</u>	<u>61.314</u>
Gæld til banker	363.776	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	977.080	860.787
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	123.555
Skyldig selskabsskat	208.865	299.665
Anden gæld	511.582	855.640
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>2.061.304</u>	<u>2.139.647</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>2.061.304</u>	<u>2.139.647</u>
PASSIVER I ALT	<u>3.984.241</u>	<u>3.666.567</u>

5 **Oplysning om eventualforpligtelser**

6 **Oplysninger om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed**

Egenkapitalopgørelse

Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Saldo primo	200.000	1.265.606	0	1.465.606
Betalt udbytte			0	0
Årets resultat		78.775	350.000	428.775
	<u>200.000</u>	<u>1.344.382</u>	<u>350.000</u>	<u>1.894.382</u>

Noter til årsregnskabet

1 Særlige poster i resultatopgørelsen

Under regnskabsposten *andre driftsindtægter* indgår modtagne COVID-19 hjælpepakker i forbindelse med påbud om nedlukning. Den samlede beregnede godtgørelse beløber sig til kr. 303.666.

	2021	2020
2 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	-2.379.284	-1.825.147
Pensioner	-250.074	-368.328
Udgifter til sociale ydelser	-71.866	-73.339
	<u>-2.701.223</u>	<u>-2.266.814</u>
Gennemsnitlig antal ansatte	<u>6</u>	<u>6</u>
3 Skat af årets resultat		
Aktuel skat	-154.022	-53.526
Regulering udskudt skat	32.758	30.330
Andre skatter	<u>3</u>	<u>0</u>
Skat af årets resultat	<u>-121.261</u>	<u>-23.196</u>

4 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Lån til direktør. Lånet forrentes med 10,05 %. Lån optaget i årets løb kr. 40.021. Lån afviklet i årets løb kr. 235.126.

5 Oplysning om eventualforpligtelser

Økonomiske forpligtelser

Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode, 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 sambeskatte delskaber. Den samlede hæftelse udgør kr. 175.965 på balancedagen.

Kautionsforpligtelser

Selskabet har kautioneret ulimiteret for bankgæld til tilknyttede virksomheder.

Virksomheden har ansøgt og modtaget godtgørelse og kompensationer under COVID-19 hjælpeordningerne. Godtgørelserne indregnes i resultatopgørelsen på grundlag af Erhvervsstyrelsens fortolkninger og virksomhedens forventninger. De modtagne godtgørelser afventer endelig opgørelse.

6 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 med tilvalg fra en højere regnskabsklasse.

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, andre driftsindtægter 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 driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder modtagne hjælpepakker i forbindelse med COVID-19.

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.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

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.

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

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