

## **Koch & Rasmussen ApS**

CVR-nr. 88 17 10 12

### **Årsrapport 2012/13**

(34. regnskabsår)

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 10/2 2014

---

Henrik Koch  
Dirigent

Kalvebod Brygge 45, 2., 1560 København V  
Tlf.: (+45) 3338 9800, Fax: (+45) 3338 9801  
e-mail: copenhagen@rsmplus.dk, www.rsmplus.dk  
CVR-nr. 34713022 (Hjemsted: København)

RSM plus P/S statsautoriserede revisorer

Afdelinger i:  
Aalborg, Holstebro, Kolding,  
København, Odense, Skærbæk,  
Vordingborg og Aarhus

RSM plus er et selvstændigt medlem af  
RSM International, en uafhængig kæde  
af selvstændige revisions- og konsulentfirmaer  
med kontorer i mere end 100 lande

# RSM plus

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober 2012 - 30. september 2013	8
Balance pr. 30. september 2013	9
Noter til årsregnskabet	11

# RSM plus

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret for 1. oktober 2012 - 30. september 2013 for Koch & Rasmussen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karlsunde, den 10. februar 2014

### Direktion

Henrik Koch

## RSM plus

### Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

#### *Til den daglige ledelse i Koch & Rasmussen ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Koch & Rasmussen ApS for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som de har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 10. februar 2014

## RSM plus

Statsautoriserede revisorer

Ernst Hansen  
statsautoriseret revisor

# RSM plus

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Koch & Rasmussen ApS  
Tåstrupvej 2  
2690 Karlslunde

Telefon: 46151009  
Hjemmeside: [www.dengamlekoebmand.dk](http://www.dengamlekoebmand.dk)  
CVR-nr.: 88 17 10 12  
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september  
Stiftet: 1. november 1979  
Hjemsted: Solrød

### Direktion

Henrik Koch

### Revisor

RSM plus P/S  
Statsautoriserede revisorer  
Kalvebod Brygge 45, 2.  
1560 København V

# RSM plus

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er udførelse af flytteopgaver mv. samt drift af Den gamle Købmand.

### Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012/13 udviser et overskud på kr. 155.782, og selskabets balance pr. 30. september 2013 udviser en negativ egenkapital på kr. 330.467.

### Kapitalberedskabet

Der henvises til omtale af selskabets kapitalberedskab i note 1.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

# RSM plus

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Koch & Rasmussen ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2012/13 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

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

# RSM plus

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris med tillæg af opskrivninger og reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år
---	-------

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

#### Periodeafgrænsningsposter

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

#### Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

#### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## RSM plus

## Resultatopgørelse 1. oktober 2012 - 30. september 2013

	Note	2012/2013 kr.	2011/2012 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>626.403</b>	<b>1.128.658</b>
Personaleomkostninger	2	<u>-438.386</u>	<u>-864.699</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>188.017</b>	<b>263.959</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>188.017</b>	<b>263.959</b>
Finansielle omkostninger	3	<u>-32.235</u>	<u>-46.143</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>155.782</b>	<b>217.816</b>
Skat af årets resultat	4	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>155.782</u></b>	<b><u>217.816</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført overskud		<u>155.782</u>	<u>217.816</u>
		<b><u>155.782</u></b>	<b><u>217.816</u></b>

## RSM plus

## Balance pr. 30. september 2013

	Note	2012/13	2011/12
		kr.	kr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>30.000</u>	<u>30.000</u>
		<u>30.000</u>	<u>30.000</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>30.000</u></b>	<b><u>30.000</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>400.897</u>	<u>529.317</u>
		<u>400.897</u>	<u>529.317</u>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		12.530	981
Andre tilgodehavender		1.714	5.210
Periodeafgrænsningsposter		<u>18.095</u>	<u>15.859</u>
		<u>32.339</u>	<u>22.050</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>30.310</u>	<u>47.600</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>463.546</u></b>	<b><u>598.967</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b><u><u>493.546</u></u></b>	<b><u><u>628.967</u></u></b>

## RSM plus

## Balance pr. 30. september 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
	6		
Selskabskapital		200.000	200.000
Reserve for opskrivninger		56.561	56.561
Overført resultat		-587.028	-742.808
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>-330.467</b>	<b>-486.247</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Kreditinstitutter		0	268.666
Leverandører af varer og tjenesteydelser		179.374	333.654
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		501.166	352.403
Anden gæld		143.473	160.491
		<u>824.013</u>	<u>1.115.214</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>824.013</b>	<b>1.115.214</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>493.546</b>	<b>628.967</b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		

# RSM plus

## Noter til årsregnskabet

### 1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet finansieres af selskabets hovedanpartshaver med et mellemværende pr. 30/9 2013 på kr. 501.166. Hovedanpartshaver har erklæret, at han fortsat vil stille den nødvendige kapital til rådighed for selskabet.

	2012/2013	2011/2012
	kr.	kr.
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	427.436	841.828
Andre omkostninger til social sikring	10.950	20.033
Andre personaleomkostninger	<u>0</u>	<u>2.838</u>
	<b><u>438.386</u></b>	<b><u>864.699</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>2</u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>32.235</u>	<u>46.143</u>
	<b><u>32.235</u></b>	<b><u>46.143</u></b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
	<u>0</u>	<u>0</u>

# RSM plus

## Noter til årsregnskabet

### 5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og in- ventar
Kostpris 1. oktober 2012	<u>327.269</u>
Kostpris 30. september 2013	<u>327.269</u>
Opskrivninger 1. oktober 2012	<u>56.561</u>
Opskrivninger 30. september 2013	<u>56.561</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2012	<u>353.830</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2013	<u>353.830</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2013</b>	<b><u><u>30.000</u></u></b>

### 6 Egenkapital

	Selskabskapital	Reserve for op- skrivninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2012	200.000	56.561	-742.810	-486.249
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>155.782</u>	<u>155.782</u>
<b>Egenkapital 30. september 2013</b>	<b><u><u>200.000</u></u></b>	<b><u><u>56.561</u></u></b>	<b><u><u>-587.028</u></u></b>	<b><u><u>-330.467</u></u></b>