

Koch & Rasmussen ApS

CVR-nr. 88 17 10 12

Årsrapport 2013/14

(35. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 27/2 2015

Henrik Koch
Dirigent

Ellebjergvej 52, 2., 2450 København SV
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
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	9
Balance pr. 30. september	10
Noter til årsregnskabet	12

RSM plus

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014.

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 25. februar 2015

Direktion

Henrik Koch

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab***Til kapitalejeren i Koch & Rasmussen ApS***

Vi har opstillet årsregnskabet for Koch & Rasmussen ApS for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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 25. februar 2015

RSM plus P/S

statsautoriserede revisorer

Ernst Hansen
statsautoriseret revisor

RSM plus

Selskabsoplysninger

Selskabet

Koch & Rasmussen ApS
Tåstrupvej 2
2690 Karlslunde

Telefon: 46151009
Hjemmeside: 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
Ellebjergvej 52, 2.
2450 København SV

RSM plus

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2013/14 udviser et overskud på kr. 156.898, og selskabets balance pr. 30. september 2014 udviser en negativ egenkapital på kr. 173.569.

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 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2013/14 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.

Nettoomsætning

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

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

RSM plus

Anvendt regnskabspraxis

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.

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:

	Brugstid
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 nominal 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.

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

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 24,5%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

RSM plus

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2013/2014 kr.	2012/2013 kr.
Bruttofortjeneste		564.344	626.403
Personaleomkostninger	2	<u>-379.735</u>	<u>-438.386</u>
Resultat før finansielle poster		184.609	188.017
Finansielle omkostninger	3	<u>-27.711</u>	<u>-32.235</u>
Resultat før skat		156.898	155.782
Skat af årets resultat	4	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>156.898</u>	<u>155.782</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>156.898</u>	<u>155.782</u>
		<u>156.898</u>	<u>155.782</u>

RSM plus

Balance pr. 30. september

	Note	2013/14	2012/13
		kr.	kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	5		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>30.000</u>	<u>30.000</u>
		<u>30.000</u>	<u>30.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>30.000</u>	<u>30.000</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>279.037</u>	<u>400.897</u>
		<u>279.037</u>	<u>400.897</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		20.717	12.530
Andre tilgodehavender		370	1.714
Periodeafgrænsningsposter		<u>18.350</u>	<u>18.095</u>
		<u>39.437</u>	<u>32.339</u>
Likvide beholdninger		<u>173</u>	<u>30.310</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>318.647</u>	<u>463.546</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>348.647</u></u>	<u><u>493.546</u></u>

RSM plus

Balance pr. 30. september

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	6		
Selskabskapital		200.000	200.000
Reserve for opskrivninger		56.561	56.561
Overført resultat		-430.130	-587.028
Egenkapital i alt		-173.569	-330.467
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter		57.829	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		78.702	179.374
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		207.916	501.166
Anden gæld		177.769	143.473
		<u>522.216</u>	<u>824.013</u>
Gældsforpligtelser i alt		522.216	824.013
PASSIVER I ALT		348.647	493.546
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 2014, på kr. 207.916. Hovedanpartshaver har erklæret, at han fortsat vil stille den nødvendige kapital til rådighed for selskabet.

	2013/2014	2012/2013
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	370.662	427.436
Andre omkostninger til social sikring	7.013	10.950
Andre personaleomkostninger	<u>2.060</u>	<u>0</u>
	<u>379.735</u>	<u>438.386</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>27.711</u>	<u>32.235</u>
	<u>27.711</u>	<u>32.235</u>
4 Skat af årets resultat		
	<u>0</u>	<u>0</u>

RSM plus

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. oktober 2013	<u>327.269</u>
Kostpris 30. september 2014	<u>327.269</u>
Opskrivninger 1. oktober 2013	<u>56.561</u>
Opskrivninger 30. september 2014	<u>56.561</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2013	<u>353.830</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2014	<u>353.830</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2014	<u><u>30.000</u></u>

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Reserve for opskriv- ninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2013	200.000	56.561	-587.028	-330.467
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>156.898</u>	<u>156.898</u>
Egenkapital 30. september 2014	<u><u>200.000</u></u>	<u><u>56.561</u></u>	<u><u>-430.130</u></u>	<u><u>-173.569</u></u>