

## **Koch & Rasmussen ApS**

**Tåstrupvej 2**

**2690 Karlslunde**

CVR-nr. 88 17 10 12

### **Årsrapport 2014/15**

(36. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 10/3 2016

---

Henrik Koch  
Dirigent

# RSM

## 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 - 30. september	9
Balance pr. 30. september	10
Noter til årsregnskabet	12

**Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015.

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. marts 2016

**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 2014 - 30. september 2015 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 10. marts 2016

### **RSM plus P/S**

statsautoriserede revisorer  
CVR-nr. 34 71 30 22

Ernst Hansen  
statsautoriseret revisor

**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  
Ellebjergvej 52, 2.  
2450 København SV

**Ledelsesberetning****Hovedaktivitet**

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

**Udvikling i året**

Selskabets resultatopgørelse for 2014/15 udviser et underskud på kr. 93.147, og selskabets balance pr. 30. september 2015 udviser en negativ egenkapital på kr. 266.712.

**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.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Koch & Rasmussen ApS for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2014/15 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

Indtægter ved salg varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusiv moms og rabatter.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

Endvidere indregnes igangværende arbejder for fremmed regning i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen fra igangværende arbejder indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på ordrerne, og færdiggørelsesgraden på balancedagen, kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

### 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 nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 gældsmetode 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 23,5%.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

## Resultatoppgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2014/2015 kr.	2013/2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>312.570</b>	<b>564.344</b>
Personaleomkostninger	2	<u>-383.238</u>	<u>-379.735</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-70.668</b>	<b>184.609</b>
Finansielle omkostninger	3	<u>-22.479</u>	<u>-27.711</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-93.147</b>	<b>156.898</b>
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-93.147</u></b>	<b><u>156.898</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>-93.147</u>	<u>156.898</u>
		<b><u>-93.147</u></b>	<b><u>156.898</u></b>

## Balance pr. 30. september

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4		
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>299.922</u>	<u>279.037</u>
		<u>299.922</u>	<u>279.037</u>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.854	20.717
Andre tilgodehavender		1.657	370
Periodeafgrænsningsposter		<u>18.350</u>	<u>18.350</u>
		<u>22.861</u>	<u>39.437</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>1.000</u>	<u>173</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>323.783</u></b>	<b><u>318.647</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b><u><u>353.783</u></u></b>	<b><u><u>348.647</u></u></b>

## Balance pr. 30. september

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
	5		
Selskabskapital		200.000	200.000
Reserve for opskrivninger		56.561	56.561
Overført resultat		<u>-523.273</u>	<u>-430.130</u>
<b>Egenkapital i alt</b>		<b><u>-266.712</u></b>	<b><u>-173.569</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Kreditinstitutter		94.073	57.829
Leverandører af varer og tjenesteydelser		33.409	78.702
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		394.936	207.916
Anden gæld		<u>98.077</u>	<u>177.769</u>
		<u>620.495</u>	<u>522.216</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>620.495</u></b>	<b><u>522.216</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b><u>353.783</u></b>	<b><u>348.647</u></b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		

**Noter til årsregnskabet****1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)**

Selskabet finansieres af selskabets hovedanpartshaver med et mellemværende pr. 30/9 2015, på kr. 394.936. Hovedanpartshaver har erklæret, at han fortsat vil stille den nødvendige kapital til rådighed for selskabet.

	2014/2015	2013/2014
	kr.	kr.
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	375.352	370.662
Andre omkostninger til social sikring	6.117	7.013
Andre personaleomkostninger	1.769	2.060
	<u>383.238</u>	<u>379.735</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>22.479</u>	<u>27.711</u>
	<u>22.479</u>	<u>27.711</u>

## Noter til årsregnskabet

### 4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. oktober 2014	<u>327.269</u>
Kostpris 30. september 2015	<u>327.269</u>
Opskrivninger 1. oktober 2014	<u>56.561</u>
Opskrivninger 30. september 2015	<u>56.561</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2014	<u>353.830</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2015	<u>353.830</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2015</b>	<b><u><u>30.000</u></u></b>

### 5 Egenkapital

	Selskabskapital	Reserve for opskriv- ninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2014	200.000	56.561	-430.126	-173.565
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-93.147</u>	<u>-93.147</u>
<b>Egenkapital 30. september 2015</b>	<b><u><u>200.000</u></u></b>	<b><u><u>56.561</u></u></b>	<b><u><u>-523.273</u></u></b>	<b><u><u>-266.712</u></u></b>