

**Koch & Rasmussen ApS**

**Tåstrupvej 2**

**2690 Karlslunde**

CVR-nr. 88 17 10 12

**Årsrapport 2015/16**

(37. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 17/2 2017

---

Henrik Koch  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	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

## **Ledelsespåtegning**

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

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 17. februar 2017

### **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 2015 - 30. september 2016 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 17. februar 2017

### **Beierholm**

statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

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

Beierholm  
statsautoriseret revisionspartnerselskab  
Ellebjergervej 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 2015/16 udviser et overskud på kr. 101.652, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en negativ egenkapital på kr. 165.060.

### **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 2015/16 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 2015/16 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 eksklusive moms og rabatter.

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

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

### 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	0 %

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.



## Anvendt regnskabspraksis

### 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 acontoskatte.

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 22,0%.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/2016 kr.	2014/2015 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>411.717</b>	<b>312.570</b>
Personaleomkostninger	2	<u>-275.104</u>	<u>-383.238</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>136.613</b>	<b>-70.668</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-10.000</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>126.613</b>	<b>-70.668</b>
Finansielle omkostninger	3	<u>-24.961</u>	<u>-22.479</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>101.652</b>	<b>-93.147</b>
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>101.652</u></b>	<b><u>-93.147</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>101.652</u>	<u>-93.147</u>
		<b><u>101.652</u></b>	<b><u>-93.147</u></b>

## Balance pr. 30. september

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	kr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>20.000</u>	<u>30.000</u>
		<u>20.000</u>	<u>30.000</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>20.000</b></u>	<u><b>30.000</b></u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>533.519</u>	<u>299.922</u>
		<u>533.519</u>	<u>299.922</u>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		549	2.854
Andre tilgodehavender		527	1.657
Periodeafgrænsningsposter		<u>18.109</u>	<u>18.350</u>
		<u>19.185</u>	<u>22.861</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>1.000</u>	<u>1.000</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>553.704</b></u>	<u><b>323.783</b></u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u><u><b>573.704</b></u></u>	<u><u><b>353.783</b></u></u>

## Balance pr. 30. september

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
	5		
Selskabskapital		200.000	200.000
Reserve for opskrivninger		56.561	56.561
Overført resultat		-421.621	-523.273
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>-165.060</b>	<b>-266.712</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Kreditinstitutter		117.854	94.073
Leverandører af varer og tjenesteydelser		99.544	33.409
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		441.990	394.936
Anden gæld		79.376	98.077
		<u>738.764</u>	<u>620.495</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>738.764</b>	<b>620.495</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>573.704</b>	<b>353.783</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 2016, på kr. 441.990. Hovedanpartshaver har erklæret, at han fortsat vil stille den nødvendige kapital til rådighed for selskabet.

	2015/2016	2014/2015
	kr.	kr.
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	265.650	375.352
Andre omkostninger til social sikring	5.819	6.117
Andre personaleomkostninger	3.635	1.769
	<u>275.104</u>	<u>383.238</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>24.961</u>	<u>22.479</u>
	<u>24.961</u>	<u>22.479</u>

## Noter til årsregnskabet

### 4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. oktober 2015	<u>327.269</u>
Kostpris 30. september 2016	<u>327.269</u>
Opskrivninger 1. oktober 2015	<u>56.561</u>
Opskrivninger 30. september 2016	<u>56.561</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015	353.830
Årets afskrivninger	<u>10.000</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2016	<u>363.830</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016</b>	<b><u><u>20.000</u></u></b>

### 5 Egenkapital

	Selskabskapital	Reserve for opskriv- ninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2015	200.000	56.561	-523.273	-266.712
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>101.652</u>	<u>101.652</u>
<b>Egenkapital 30. september 2016</b>	<b><u><u>200.000</u></u></b>	<b><u><u>56.561</u></u></b>	<b><u><u>-421.621</u></u></b>	<b><u><u>-165.060</u></u></b>