

# **KOKKENS VINHUS HOLDING ApS**

Årsrapport  
1. juli 2011 - 30. juni 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**04/12/2012**

---

**Michael Hansen Kok**  
Dirigent

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæring .....	5
---	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10
Noter .....	12

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** KOKKENS VINHUS HOLDING ApS  
Hovedvejen 102  
2600 Glostrup

CVR-nr: 31634202  
Regnskabsår: 01/07/2011 - 30/06/2012

**Revisor** HAAMANN A/S, STATS-AUTORISERED E REVISORER  
Naverland 2  
2600 Glostrup  
CVR-nr: 24256995

# Ledespåtegning

Selskabets direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Kokkens Vinhus Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Glostrup, den 04/12/2012

## Direktion

Lenette Kok

Michael Hansen Kok

# Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne KOKKENS VINHUS HOLDING ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for KOKKENS VINHUS HOLDING ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

## 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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

## Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Glostrup, 04/12/2012

Lars Christoffersen  
Statsautoriseret revisor  
Haamann A/S, Statsautoriserede revisorer

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for Kokkens Vinhus Holding ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

## Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 og 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

### Resultat af dattervirksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedens resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

### Skat af årets resultat

Årets skat, 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**

### **Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandel i dattervirksomhed indregnes i balancen til virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

I resultatopgørelsen indregnes dattervirksomhedernes og associerede virksomheders resultat efter skat.

Årets nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres via resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi af kapitalandelen overstiger anskaffelsesværdien.

### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **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 regnskabs-mæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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

# Resultatopgørelse 1. jul 2011 - 30. jun 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Andre eksterne omkostninger .....		-6.250	-9
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		52.886	84
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>46.636</b>	<b>75</b>
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>46.636</b>	<b>75</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....	1	-1.442	0
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>45.194</b>	<b>75</b>
<b>Ekstraordinært resultat før skat .....</b>		<b>45.194</b>	<b>75</b>
Skat af årets resultat .....	2	2.000	5
<b>Årets resultat .....</b>		<b>47.194</b>	<b>80</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....		52.886	84
Overført resultat .....		-5.692	-4
<b>I alt .....</b>		<b>47.194</b>	<b>80</b>

# Balance 30. juni 2012

## Aktiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		146.391	94
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b> .....	<b>3</b>	<b>146.391</b>	<b>94</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b> .....		<b>146.391</b>	<b>94</b>
Udskudte skatteaktiver .....		7.000	5
<b>Tilgodehavender i alt</b> .....		<b>7.000</b>	<b>5</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b> .....		<b>7.000</b>	<b>5</b>
<b>AKTIVER I ALT</b> .....		<b>153.391</b>	<b>99</b>

# Balance 30. juni 2012

## Passiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital) .....		125.000	125
Andre reserver .....		21.391	84
Overført resultat .....		-21.454	-131
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>124.937</b>	<b>78</b>
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		14.704	15
Skyldig selskabsskat .....		7.500	0
Anden gæld .....		6.250	6
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>28.454</b>	<b>21</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>28.454</b>	<b>21</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b>153.391</b>	<b>99</b>

# Noter

## 1. Øvrige finansielle omkostninger

	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
Koncernmellemværender	707	0
Andre finansielle omkostninger	735	0
	<u>1442</u>	<u>0</u>

## 2. Skat af årets resultat

	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
Ændring af udskudt skat	-2000	-5
	<u>-2000</u>	<u>-5</u>

## 3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	125000
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>125000</u></b>
Nettoopskrivninger primo	-31495
Andel i årets resultat jf. note	52886
Udloddet udbytte	0
<b>Nettoopskrivninger ultimo</b>	<b><u>21391</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>146391</u></b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
----------------------------	-----------	-------------	-------------------

Kokkens Vinhus ApS, Glostrup

100%

146391

52886

**4. Egenkapital i alt**

	<b>Virksomheds-kapital</b>	<b>Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte</b>	<b>Ialt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Saldo primo	125000	0	-47257	0	77743
Overført primo	0	-31495	31495	0	0
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	52886	-5692	0	47194
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125000</b>	<b>21391</b>	<b>-21454</b>	<b>0</b>	<b>124937</b>

**Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden**

Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring. Årsrapporten er modtaget den 4. dec 2012.