

**Kokkens Vinhus Holding ApS**

**CVR-nr. 31 63 42 02**

**Årsrapport 2012/13**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den:

4. november 2013



---

Michael Hansen Kok  
Dirigent

**ÅRSRAPPORT 2012/13**

(5. regnskabsår)

**INDHOLD**

Side

Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring på årsregnskabet	3-4
Anvendt regnskabspraksis	5-7
Resultatopgørelse	8
Balance, aktiver	9
Balance, passiver	10
Noter	11-12

## **VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER**

### Virksomheden

Kokkens Vinhus Holding ApS  
Hovedvejen 102  
2600 Glostrup

### CVR-nr.

31 63 42 02

### Regnskabsår

1. juli - 30. juni

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har bestået besidde kapitalandele i dattervirksomhed, samt hermed beslægtede investeringer.

### Selskabets direktion

Michael Hansen Kok

### Selskabets revisor

Haamann A/S, Statsautoriserede revisorer  
Naverland 2, 7.  
2600 Glostrup  
CVR.nr. 24 25 69 95

## LEDELSESPÅTEGNING

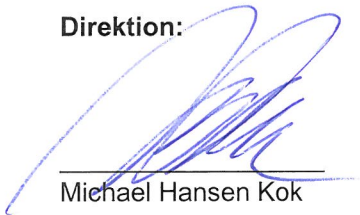
Selskabets direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 for Kokkens Vinhus Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Glostrup, den 4. november 2013

**Direktion:**



Michael Hansen Kok

## **DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING PÅ ÅRSREGNSKABET**

### **Til kapitalejerne i Kokkens Vinhus Holding ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Kokkens Vinhus Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 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 revisionshandlinger 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 selskabets 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 selskabets 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

**DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING PÅ ÅRSREGNSKABET, fortsat**

**ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING**

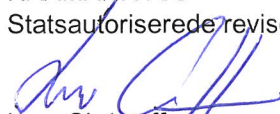
**Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på note 4 til årsregnskabet samt ledelsesberetningens omtale af selskabets kapitalberedskab og omtale af redegørelse i henhold til Selskabslovens § 119.

Ledelsen aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

Glostrup, den 4. november 2013

HAAMANN A/S  
Statsautoriserede revisorer



Lars Christoffersen  
Statsautoriseret revisor

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

Årsrapporten for Kokkens Vinhus Holding ApS for 2012/13 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**

### **Bruttoresultat**

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.

### **Sambeskatning**

Selskabet indgår i sambeskatning i koncernen og indgår i acontoskatteordningen. Skat af den beregnede sambeskatningsindkomst fordeles forholdsmæssigt mellem selskaberne, hvad enten denne er positiv eller negativ.

Skatteværdien af et skattemæssigt underskud i det ene selskab, refunderes af de andre selskaber i det omfang selskaberne kan udnytte underskuddet.

Refusion indregnes i resultatopgørelsen under selskabsskat og benævnes "Sambeskatningsbidrag".

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **Sambeskatning (fortsat)**

Efter sambeskatningsreglerne afvikles dattervirksomheders hæftelse over for skattemyndighederne for egne selskabsskatter i takt med betaling af sambeskatningsbidrag til administrationsselskabet. Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under tilgodehavender hos eller gæld til tilknyttede virksomheder.

Andel i skatteværdien af uudnyttede skattemæssige underskud indregnes i balancen under omsætningsaktiver.

Skyldig selskabsskat af hele den sambeskattede indkomst indregnes i moderselskabets balance under kortfristet gæld.

## **BALANCEN**

### **Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

I resultatopgørelsen indregnes de tilknyttede virksomheders resultat efter skat.

Årets nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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 regnskabsmæssig 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 nettorealisationsværdi.

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 22 %.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

**RESULTATOPGØRELSE**  
**1. juli 2012 - 30. juni 2013**

	<u>Note</u>	<u>2012/13</u> kr.	<u>2011/12</u> tkr.
<b>Bruttoresultat</b>		<u>-5.800</u>	<u>-7</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		-5.800	-7
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-195.453	53
Finansielle omkostninger	1	<u>-956</u>	<u>-1</u>
<b>Resultat før skat</b>		-202.209	45
Skat af årets resultat	2	<u>2.000</u>	<u>2</u>
<b>Årets resultat</b>		<u>-200.209</u>	<u>47</u>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	53
Overført resultat		<u>-200.209</u>	<u>-6</u>
		<u>-200.209</u>	<u>47</u>

**BALANCE 30. juni 2013**

**AKTIVER**

	<u>Note</u>	<u>2012/13</u> kr.	<u>2011/12</u> tkr.
<b><u>Anlægsaktiver</u></b>			
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	3		
Kapitalandele i dattervirksomheder		0	147
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>0</u>	<u>147</u>
<b><u>Omsætningsaktiver</u></b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Udskudt skatteaktiv	4	9.000	7
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>9.000</u>	<u>7</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>9.000</u>	<u>154</u>

**BALANCE 30. juni 2013**

**PASSIVER**

	<u>Note</u>	<u>2012/13</u> kr.	<u>2011/12</u> tkr.
<b><u>Egenkapital</u></b>	4		
Selskabskapital		125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	22
Overført resultat		-151.210	-22
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>0</u>
		-26.210	125
<b><u>Gældsforpligtelser</u></b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Gæld til tilknyttede virksomheder		28.960	23
Anden gæld		<u>6.250</u>	<u>6</u>
		35.210	29
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u>35.210</u>	<u>29</u>
<b>Passiver i alt</b>		<u>9.000</u>	<u>154</u>

**NOTER**

	2012/13 kr.	2011/12 tkr.
1. <u>Finansielle omkostninger</u>		
Tilknyttede virksomheder	956	1
2. <u>Skat af årets resultat</u>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Sambeskatningsbidrag	0	0
Regulering af udskudt skat	-2.000	-2
	<u>-2.000</u>	<u>-2</u>

3. Finansielle anlægsaktiver

	Kapital- andele i dattervirk- somheder
Kostpris 1. juli 2012	125.000
Tilgang	0
Afgang	<u>0</u>
Kostpris 30. juni 2013	<u>125.000</u>
Op- og nedskrivninger 1. juli 2012	21.391
Årets op- og nedskrivning	-146.391
Årets tilbageførsler på afgang	<u>0</u>
Op- og nedskrivninger 30. juni 2013	<u>-125.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2013	<u>0</u>

Hovedtallene for selskaberne pr. 30. juni 2013:

	Årets resultat	Egenkapital	Ejerandel	Regnskabsmæssig værdi Kapital- andele i dattervirk- somheder
Kokkens Vinhus ApS, Glostrup	<u>-195.453</u>	<u>-49.062</u>	<u>100,0%</u>	<u>-49.062</u>

**NOTER**

4. Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. juli 2012	125.000	21.391	-21.454	0	124.937
Reserver flyttet til overført resultat		-21.391	21.391		0
Opskrivning kapitalandel			49.062		49.062
Udbetalt udbytte				0	0
Overført af årets resultat		0	-200.209	0	-200.209
Egenkapital 30. juni 2013	125.000	0	-151.210	0	-26.210

Selskabets egenkapital udgør pr. 30. juni 2013 kr. -26.210 og selskabet har dermed tabt mere end 50% af selskabskapitalen. Det er ledelsens vurdering, at selskabskapitalen vil kunne reetableres ved egen drift over de kommende år.

Selskabet har på baggrund af ovenstående vurdering indregnet det udskudte skatteaktiv, der pr. 30. juni 2013 udgør tkr. 9. Det er selskabets ledelses vurdering, at selskabet indenfor en kort årrække vil kunne opnå resultater, der vil kunne udnytte det udskudte skatteaktiv.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for datterselskabets mellemværende med kreditinstituttet er der stillet selvskyldnerkaution.