

**CNK ApS  
Viborggade 70, st., 2100 København Ø**

**CVR-nr. 35 22 90 27**

**Årsrapport 2014  
(2. regnskabsår)**

Godkendt på den ordinære  
generalforsamling den     /     2015

Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

|                                | <b>Side</b> |
|--------------------------------|-------------|
| Selskabsoplysninger .....      | 1           |
| Ledelsespåtegning .....        | 2           |
| Revisors erklæring .....       | 3           |
| Ledelsesberetning .....        | 4           |
| Anvendt regnskabspraksis ..... | 5           |
| Resultatopgørelse .....        | 9           |
| Balance .....                  | 10          |
| Noter .....                    | 12          |

## **Selskabsoplysninger**

### **Selskab:**

CNK ApS  
Viborggade 70, st.  
2100 København Ø

CVR-nr.: 35 22 90 27  
Hjemstedskommune: København

### **Binavne:**

Karmaman Food Market ApS  
Villavanvid ApS

### **Bestyrelse:**

Line Krüger  
Edisonsvej 9 st. th.  
1856 Frederiksberg C

Claus Jørgensen  
Edisonsvej 9 st. th.  
1856 Frederiksberg C

### **Direktion:**

Claus Jørgensen  
Edisonsvej 9 st. th.  
1856 Frederiksberg C

### **Revisor:**

Revisionsfirmaet Jan Kristensen, Registreret Revisionsanpartsselskab

## **Ledespåtegning**

Bestyrelsen og direktionen har dags dato aflagt årsrapport 2014 for CNK ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bestyrelsen og direktionen erklærer, at krav til fravalg af revision er opfyldt.

København, 17. juli 2015

I direktionen:

Claus Jørgensen

I bestyrelsen:

Line Krüger

Claus Jørgensen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til ledelsen i CNK ApS:**

Vi har opstillet årsregnskabet for CNK ApS for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabets ledelse 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 selskabets ledelse 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 selskabets ledelses 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, som selskabets ledelse 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.

Søborg, den 17. juli 2015

REVISIONSFIRMAET JAN KRISTENSEN  
REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

Steen Storm Winther  
registreret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktiviteter:**

Selskabets hovedaktivitet er at drive cateringvirksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold:**

Selskabet har i regnskabsåret 2014 realiseret en omsætning på tkr. 1.789 mod tkr. 1.339 året før. Årets resultat før skat udgør tkr. 114 mod tkr. -60 året før. Årets resultat efter skat udgør tkr. 60 mod tkr. -60 året før. Herefter udgør selskabets egenkapital tkr. 120.

### **Særlige forhold vedr. regnskabsåret:**

Resultat for regnskabsåret er væsentlig påvirket af, at selskabet har overdraget en væsentlig del af sine aktiviteter til et nyt selskab Karma Food ApS.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabet har i henhold til undtagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 48 valgt at indregne forslag til udbytte som gæld i balancen.

### **Generelt om indregning og måling:**

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkel regnskabspost herunder.

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.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

### **Resultatopgørelsen:**

#### **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 ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### **Andre driftsindtægter:**

Andre driftsindtægter omfatter gevinst ved salg af aktiver.

### **Anvendt regnskabspraksis - fortsat**

#### **Andre eksterne omkostninger :**

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

#### **Personaleomkostninger :**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

#### **Finansielle poster:**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

#### **Skat:**

Skat af årets skattepligtige indkomst er afsat med 24,5 %. Tillæg, fradrag og godtgørelser vedrørende skattebetalingen medtages under finansielle poster.

Udskudt skat hensættes med 23,5 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Regulering af udskudt skat er medtaget i resultatopgørelsen under "Skat af årets resultat".

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes ikke balancen, men beløbet oplyses i en note, idet der er usikkerhed om værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

Selskabet er administrationsselskab for den tvungne sambeskatning af koncernens selskaber. I administrationsselskabet medregnes det samlede mellemværende med Skat. Tilgodehavende og skyldigt sambeskatningsbidrag fra koncernens selskaber til administrationsselskabet indregnes i administrationsselskabets balance under tilgodehavende hos eller gæld til tilknyttede virksomheder.

## Anvendt regnskabspraksis - fortsat

### **Balancen:**

#### **Materielle anlægsaktiver:**

Anlægsaktiver optages til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningerne er baseret på aktivernes forventede levetid, og der er i al væsentlighed anvendt følgende forventede brugstider ved beregningen af afskrivningerne:

|                                    |      |
|------------------------------------|------|
| Indretning af lejede lokaler ..... | 5 år |
| Driftsmateriel og inventar .....   | 5 år |

Driftsmateriel og inventar med en anskaffelsessum under kr. 12.600 udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Udgifter til edb-programmer (software) under kr. 12.600 samt udgifter til udvikling, tilretning mv. af edb-systemer udgiftsføres i det år, hvor udgiften er afholdt.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle og immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

#### **Finansielle anlægsaktiver:**

Kapitalandel i tilknyttede virksomheder er indregnet efter den indre værdis metode.

I resultatopgørelsen er medregnet tilknyttet virksomheders resultat efter skat.

I balancen er medregnet værdien af tilknyttede virksomheder, idet dog den del af tilknyttet virksomhed, der er foreslået udloddet i tilknyttet virksomhedens årsrapport, i balancen er medregnet som tilgodehavende udbytte.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomheder henlægges ved overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

Deposita måles til kostpris.

### **Anvendt regnskabspraksis - fortsat**

#### **Varebeholdninger:**

Varebeholdninger måles til anslået kostpris.

#### **Tilgodehavender:**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### **Gældsforpligtelser:**

Gældsforpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

#### **Omregning af fremmed valuta:**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Valutadifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, henholdsvis balancedagens kurs, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

## Resultatopgørelse for perioden 1. januar 2014 - 31. december 2014

|                                             |                                                               | 2013          |            |
|---------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|---------------|------------|
|                                             |                                                               | (8. mdr.)     |            |
| <u>Note</u>                                 |                                                               | <u>tkr.</u>   |            |
|                                             | Nettoomsætning.....                                           | 1.788.779     | 1.339      |
|                                             | Vareforbrug.....                                              | -725.662      | -600       |
|                                             | Andre driftsindtægter.....                                    | 233.434       | 0          |
|                                             | Andre eksterne omkostninger.....                              | -664.792      | -355       |
|                                             | Bruttofortjeneste.....                                        | 631.759       | 384        |
| 1                                           | Personaleomkostninger.....                                    | -405.570      | -395       |
|                                             | Resultat før af- og nedskrivninger.....                       | 226.189       | -11        |
| 2                                           | Af- og nedskrivninger.....                                    | -46.437       | -30        |
| 3                                           | Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....    | -40.000       | 0          |
|                                             | Resultat før finansielle poster.....                          | 139.752       | -41        |
|                                             | Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder..... | 10.050        | 0          |
|                                             | Finansielle indtægter.....                                    | 0             | 0          |
|                                             | Finansielle omkostninger.....                                 | -36.127       | -19        |
|                                             | Resultat før skat.....                                        | 113.675       | -60        |
| 4                                           | Skat af årets resultat.....                                   | -53.805       | 0          |
|                                             | <b>Årets resultat.....</b>                                    | <b>59.870</b> | <b>-60</b> |
| Årets resultat foreslås disponeret således: |                                                               |               |            |
|                                             | Nettoopskrivning efter indre værdis metode.....               | 0             | 0          |
|                                             | Foreslået udbytte.....                                        | 0             | 0          |
|                                             | Overført resultat.....                                        | 59.870        | -60        |
|                                             | <b>Resultatdisponering i alt.....</b>                         | <b>59.870</b> | <b>-60</b> |

**Balance pr. 31. december 2014**

**Aktiver**

| <u>Note</u> |                                                  | 31/12<br>2013<br><u>tkr.</u> |
|-------------|--------------------------------------------------|------------------------------|
|             | <b>Anlægsaktiver:</b>                            |                              |
| 5           | Materielle anlægsaktiver:                        |                              |
|             | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....     | 49.064 245                   |
|             | Indretning af lejede lokaler.....                | 0 37                         |
|             | Materielle anlægsaktiver i alt.....              | 49.064 282                   |
|             | Finansielle anlægsaktiver:                       |                              |
|             | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....    | 0 0                          |
|             | Deposita.....                                    | 0 156                        |
|             | Finansielle anlægsaktiver i alt.....             | 0 156                        |
|             | Anlægsaktiver i alt.....                         | 49.064 438                   |
|             | <b>Omsætningsaktiver:</b>                        |                              |
|             | Varebeholdninger:                                |                              |
|             | Fremstillede varer og handelsvarer.....          | 0 10                         |
|             | Varebeholdninger i alt.....                      | 0 10                         |
|             | Tilgodehavender:                                 |                              |
|             | Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder..... | 934.615 251                  |
|             | Periodeafgrænsningsposter.....                   | 3.419 33                     |
|             | Tilgodehavender i alt.....                       | 938.034 284                  |
|             | Likvide beholdninger.....                        | 52.141 169                   |
|             | Omsætningsaktiver i alt.....                     | 990.175 463                  |
|             | <b>Aktiver i alt.....</b>                        | <b>1.039.239 901</b>         |

## **Balance pr. 31. december 2014**

### **Passiver**

| <u>Note</u> |                                                              |                         | 31/12<br>2013<br><u>tkr.</u> |
|-------------|--------------------------------------------------------------|-------------------------|------------------------------|
| 7           | <b>Egenkapital:</b>                                          |                         |                              |
|             | Selskabskapital.....                                         | 120.000                 | 120                          |
|             | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode.....  | 0                       | 0                            |
|             | Overført resultat.....                                       | -48                     | -60                          |
|             | Egenkapital i alt.....                                       | <u>119.952</u>          | <u>60</u>                    |
|             | <b>Hensatte forpligtelser:</b>                               |                         |                              |
| 4           | Hensættelser til udskudt skat.....                           | <u>8.014</u>            | <u>0</u>                     |
|             | Hensatte forpligtelser i alt.....                            | <u>8.014</u>            | <u>0</u>                     |
|             | <b>Gældsforpligtelser:</b>                                   |                         |                              |
| 8           | <b>Langfristede gældsforpligtelser:</b>                      |                         |                              |
|             | Leverandører af varer og tjenesteydelser .....               | <u>0</u>                | <u>104</u>                   |
|             | Langfristede gældsforpligtelser i alt.....                   | <u>0</u>                | <u>104</u>                   |
|             | <b>Kortfristede gældsforpligtelser:</b>                      |                         |                              |
|             | Leverandører af varer og tjenesteydelser.....                | 266.787                 | 383                          |
|             | Selskabsskat.....                                            | 45.791                  | 0                            |
|             | Anden gæld.....                                              | 598.695                 | 354                          |
|             | Forslag til udbytte for regnskabsåret .....                  | <u>0</u>                | <u>0</u>                     |
|             | Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....                   | <u>911.273</u>          | <u>737</u>                   |
|             | Gældsforpligtelser i alt.....                                | <u>911.273</u>          | <u>841</u>                   |
|             | <b>Passiver i alt.....</b>                                   | <b><u>1.039.239</u></b> | <b><u>901</u></b>            |
| 9           | Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser |                         |                              |

## Noter til årsrapporten

|          |                                                               | 2013                    |
|----------|---------------------------------------------------------------|-------------------------|
|          |                                                               | (8. mdr.)               |
|          |                                                               | <u>tkr.</u>             |
| <b>1</b> | <b>Personaleomkostninger:</b>                                 |                         |
|          | Løn og gager.....                                             | 386.921      390        |
|          | Pensionsbidrag.....                                           | 0      0                |
|          | Andre omkostninger til social sikring .....                   | 18.649      5           |
|          |                                                               | <u>405.570      395</u> |
| <b>2</b> | <b>Af- og nedskrivninger:</b>                                 |                         |
|          | Afskrivninger.....                                            | 46.437      30          |
|          |                                                               | <u>46.437      30</u>   |
| <b>3</b> | <b>Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder:</b>  |                         |
|          | Resultat i tilknyttede virksomheder.....                      | 184.216      0          |
|          | Regulering til nedskrevet værdi.....                          | -144.216      0         |
|          |                                                               | <u>40.000      0</u>    |
| <b>4</b> | <b>Skat af årets resultat:</b>                                |                         |
|          | Den udgifts-/indtægtsførte selskabsskat specificeres således: |                         |
|          | Skat af årets skattepligtige indkomst.....                    | 45.791      0           |
|          | Regulering af hensættelse til udskudt skat.....               | 8.014      0            |
|          |                                                               | <u>53.805      0</u>    |

## Noter til årsrapporten

|   |                                                  |                                                         |                                                                 |
|---|--------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
| 5 | <b>Anlægsoversigt:</b>                           | Indretning<br>af lejede<br>lokaler<br><u>          </u> | Drifts-<br>materiel<br>og inventar<br><u>          </u>         |
|   | Anskaffelsessum pr. 1. januar 2014.....          | 39.811                                                  | 272.471                                                         |
|   | Årets tilgang.....                               | 0                                                       | 0                                                               |
|   | Årets afgang til kostpriser.....                 | <u>-39.811</u>                                          | <u>-200.671</u>                                                 |
|   | Anskaffelsessum pr. 31. december 2014.....       | <u>0</u>                                                | <u>71.800</u>                                                   |
|   | <br>Afskrivninger pr. 1. januar 2014.....        | <br>2.900                                               | <br>27.189                                                      |
|   | Årets af- og nedskrivninger.....                 | 5.308                                                   | 41.129                                                          |
|   | Af- og nedskrivninger vedr. årets afgang.....    | <u>-8.208</u>                                           | <u>-45.582</u>                                                  |
|   | Af- og nedskrivninger pr. 31. december 2014..... | <u>0</u>                                                | <u>22.736</u>                                                   |
|   | <br>Balanceværdi pr. 31. december 2014.....      | <br><u>0</u>                                            | <br><u>49.064</u>                                               |
| 6 | <b>Anlægsoversigt:</b>                           |                                                         | Kapital-<br>andele i til-<br>knyttet virk.<br><u>          </u> |
|   | Anskaffelsessum pr. 1. januar 2014.....          |                                                         | 0                                                               |
|   | Årets tilgang.....                               |                                                         | 40.000                                                          |
|   | Årets afgang til kostpriser.....                 |                                                         | <u>0</u>                                                        |
|   | Anskaffelsessum pr. 31. december 2014.....       |                                                         | <u>40.000</u>                                                   |
|   | <br>Værdireguleringer pr. 1. januar 2014.....    |                                                         | <br>0                                                           |
|   | Resultatandel i tilknyttet virksomhed.....       |                                                         | -40.000                                                         |
|   | Udbytte fra tilknyttet virksomhed.....           |                                                         | <u>0</u>                                                        |
|   | Værdiregulering pr. 31. december 2014.....       |                                                         | <u>-40.000</u>                                                  |
|   | <br>Balanceværdi pr. 31. december 2014.....      |                                                         | <br><u>0</u>                                                    |

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed udgør nom. kr. 40.000 (ejerandel 80%) i Karma Food ApS, København, CVR-nr. 36 08 19 29. Overskud ifølge seneste årsrapport (2014) udgjorde kr. -230.270, og egenkapital ifølge seneste årsrapport (31/12 2014) udgjorde i alt kr. -180.270.

## Noter til årsrapporten

### 7 Egenkapital:

|                                  | Selskabs- | Reserve for<br>for nettoop-<br>skrivning ef-<br>ter indre vær-<br>dies metode | Overført<br>resultat |
|----------------------------------|-----------|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                  | kapital   |                                                                               |                      |
| Saldo pr. 1. januar 2014.....    | 120.000   | 0                                                                             | -59.918              |
| Årets resultat.....              | 0         | 0                                                                             | 59.870               |
| Årets udbytte.....               | 0         | 0                                                                             | 0                    |
| Saldo pr. 31. december 2014..... | 0         | 0                                                                             | -48                  |

### 8 Langfristet gæld:

Af den langfristede gæld forfalder kr. 0 senere end 5 år fra balancedatoen.

### 9 Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser

Selskabet har købt driftsmateriel og inventar, hvor sælger har ejendomsforbehold. På købekontrakt med en restgæld pr. 31. december 2014 på kr. 51.284 har sælger ejendomsforbehold i driftsmateriel og inventar til en bogfør værdi på kr. 49.064.

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter og renter indenfor sambeskatningskredsen og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Der påhviler ikke selskabet derudover pantsætninger, sikkerhedsstillelser eller eventualforpligtelser udover sædvanlige garantiforpligtelser på solgte tjenesteydelser mv.