

# **Virksomheden af 1. januar 2002 ApS**

Skudehavnsvej 1  
2150 Nordhavn

Årsrapport  
1. oktober 2015 - 30. september 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**20/01/2017**

**Thomas Cort Hansen**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	4
---	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter .....	13

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** Virksomheden af 1. januar 2002 ApS  
Skudehavnsvej 1  
2150 Nordhavn

CVR-nr: 26402018

Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Virksomheden af 1. januar 2002 ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Virksomheden af 1. januar 2002 ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, 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.

## Forbehold

### *Grundlag for manglende konklusion*

På grund af betydeligheden af det forhold der er beskrevet i grundlaget for manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis. Vi udtrykker derfor ikke en konklusion om årsregnskabet.

## **Manglende konklusion**

Uenighed med ledelsen:

Regnskabet er aflagt under forudsætning om fortsat drift, men vi finder det ikke sandsynliggjort at selskabet vil være i stand til at fortsætte driften uden væsentlig kapitaltilførsel. Ledelsen har ikke kunnet sandsynliggøre at den nødvendige kapital kan fremskaffes og vi er derfor ikke enige med selskabets ledelse i valg af at aflægge årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift. Vi mener årsegenkapital skulle aflægges efter realisationsprincippet, hvilket vil reducere resultat og egenkapital væsentligt. Det har ikke været muligt at opgøre den præcise indvirkning heraf.

Begrænsning i revisors arbejde:

Selskabets bilagsmateriale for regnskabsåret samt andet væsentligt materiale er bortkommet. Det har ikke efterfølgende været muligt at regnskabsgrundlaget kunne rekonstrueres fyldestgørende og vi har derfor ikke været i stand til at nå til en konklusion på årsregnskabet som helhed.

## **Indstilling til, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsregnskabet**

Det er vores opfattelse af generalforsamlingen ikke bør godkende årsrapporten for 2015/16

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Selskabet har som følge af bortkommet bilagsmateriale ikke overholdt bogføringsloven, kildeskatteloven og momsloven. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar.

Kalundborg, 20/01/2017

Jørgen Pedersen  
Registreret revisor  
REVISIONSFIRMAET OBSSEN & NIELSEN A/S  
CVR: 26399610

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.  
**GENERELT**

Årsregnskabet for e-takeaway ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

## Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Ydelser til operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

**Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

**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.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen når levering, normalt fakturadato, har fundet sted. Endvidere medregnes værdien af igangværende arbejder pr. balancedagen tillagt avance.

**Vareforbrug**

Vareforbrug omfatter forbrug af handelsvarer og færdigvarer for årets solgte varer.

**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, salg, autodrift, operationel leasing, lokaler, administration, tab på debitorer mv.

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

**Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt finansielle omkostninger ved finansiel leasing.

**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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

**Skat**

Selskabet indgår i en koncern og er som følge heraf sambeskattet med denne. Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og bliver afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

**BALANCEN****Immaterielle anlægsaktiver****Erhvervede rettigheder og licenser**

Erhvervede rettigheder og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til

genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere. Rettigheder og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 3 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af rettigheder og licenser opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

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

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Andre tilgodehavender - deposita**

Deposita måles til anskaffelsespris.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### **Selskabsskat 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.

#### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.



I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>3.687.171</b>	<b>4.273.069</b>
Personaleomkostninger .....		-6.844.868	-3.765.877
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-1.258.400	-79.998
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-4.416.097</b>	<b>427.194</b>
Andre finansielle omkostninger .....		-90.407	-176.684
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-4.506.504</b>	<b>250.510</b>
Ekstraordinære indtægter .....		0	106.250
Skat af årets resultat .....		0	-277.470
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-4.506.504</b>	<b>-133.210</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-4.506.504	501.290
<b>I alt .....</b>		<b>-4.506.504</b>	<b>-133.210</b>

# Balance 30. september 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Erhvervede licenser .....		2.333.000	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>2.333.000</b>	<b>0</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		341.577	375.978
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>341.577</b>	<b>375.978</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>2.674.577</b>	<b>375.978</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		370.784	568.915
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		0	3.246.322
Andre tilgodehavender .....		372.048	372.048
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>742.832</b>	<b>4.187.285</b>
Likvide beholdninger .....		1.091	158.525
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>743.923</b>	<b>4.345.810</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>3.418.500</b>	<b>4.721.788</b>

# Balance 30. september 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		242.000	242.000
Overført resultat .....		-3.742.204	764.300
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-3.500.204</b>	<b>1.006.300</b>
Gæld til banker .....		913.908	1.099.587
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>913.908</b>	<b>1.099.587</b>
Gæld til banker .....		303.104	614.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		183.310	134.082
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		366.419	0
Skyldig selskabsskat .....		0	112.474
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		5.151.963	1.755.345
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>6.004.796</b>	<b>2.615.901</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>6.918.704</b>	<b>3.715.488</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>3.418.500</b>	<b>4.721.788</b>

# Noter

## **1. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold**

At formidle salg af take-away mad via hjemmeside.

## **2. Oplysning om usikkerhed om going concern**

Selskabet har tabt egenkapitalen på grund af manglende omsætning som en følge af tabt sag i konkurrencestyrelsen.

Ledelsen forventer at finde investorer til den nødvendige kapitaltilførsel som kan sikre selskabets fortsatte drift.