

Skolemadsrådgivning ApS

CVR-nr. 28 14 84 61

Retortvej 43 A
2500 Valby

Årsrapport for 2015/16

Hallerup & Co I/S
Overgaden Oven Vandet 48 E
1415 København K

Tlf +45 32 96 29 00
Fax +45 32 96 29 05
adm@hallerup.dk
www.hallerup.dk

CVR 16 50 93 88

Member of MGI.
A worldwide alliance of
Independent firms

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 09/09 2016

Peter Rohde Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. april - 31. marts	10
Balance 31. marts	11
Noter til årsrapporten	13

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016 for Skolemadsrådgivning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 9. september 2016

Direktion

Jan Michelsen
direktør

Bestyrelse

Jan Michelsen

Peter Rohde Andersen
formand

Niklas Gudmundsson

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Skolemadsrådgivning ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Skolemadsrådgivning ApS for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 9. september 2016

Hallerup & Co
Statsautoriserede revisorer

Jan Hallerup
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Skolemadsrådgivning ApS Retortvej 43 A 2500 Valby CVR-nr.: 28 14 84 61 Regnskabsår: 1. april - 31. marts Stiftet: 2. november 2004 Hjemsted: København
Binavne	123 Skolemad ApS, Fru Hansens Kælder ApS
Bestyrelse	Jan Michelsen Peter Rohde Andersen, formand Niklas Gudmundsson
Direktion	Jan Michelsen, direktør
Revision	Hallerup & Co Statsautoriserede revisorer Overgaden Oven Vandet 48E 1415 København K

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er rådgivning, byggeri, design og salg indenfor fødevarebranchen, samt investeringsvirksomhed og anden efter bestyrelsens skøn relateret virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på kr. 1.121.083, og selskabets balance pr. 31. marts 2016 udviser en egenkapital på kr. 3.089.274.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Skolemadsrådgivning 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 og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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 eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

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.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. 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, 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 svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. april - 31. marts

	Note	2015/2016 kr.	2014/2015 kr.
Bruttofortjeneste		4.693.801	4.437.565
Personaleomkostninger	1	-1.476.559	-1.279.080
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		3.217.242	3.158.485
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-97.736	-97.736
Resultat før finansielle poster		3.119.506	3.060.749
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-4.008.617	149.969
Finansielle indtægter	3	538.260	122.349
Finansielle omkostninger	4	-15.564	-19.512
Resultat før skat		-366.415	3.313.555
Skat af årets resultat	5	-754.668	-795.951
Årets resultat		-1.121.083	2.517.604
Foreslået udbytte		200.000	200.000
Overført overskud		-1.321.083	2.317.604
		-1.121.083	2.517.604

Balance 31. marts

	Note	2015/2016	2014/2015
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		50.141	85.541
Indretning af lejede lokaler		88.308	150.644
Materielle anlægsaktiver	6	138.449	236.185
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7	250.000	0
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder	8	525.938	3.287.473
Deposita	8	110.727	110.727
Finansielle anlægsaktiver		886.665	3.398.200
Anlægsaktiver i alt		1.025.114	3.634.385
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.348.438	1.125.990
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	4.567
Andre tilgodehavender		439.479	855.008
Tilgodehavender		1.787.917	1.985.565
Likvide beholdninger		3.724.396	2.850.149
Omsætningsaktiver i alt		5.512.313	4.835.714
Aktiver i alt		6.537.427	8.470.099

Balance 31. marts

	Note	2015/2016 kr.	2014/2015 kr.
Passiver			
Selskabskapital		185.825	185.825
Overkurs ved emission		4.445.225	4.445.225
Overført resultat		-1.541.776	-220.694
Egenkapital	9	3.089.274	4.410.356
Hensættelse til udskudt skat	10	15.059	17.714
Hensatte forpligtelser i alt		15.059	17.714
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.602.569	2.692.357
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		3.376	4.378
Selskabsskat		0	440.169
Anden gæld		627.149	705.125
Foreslået udbytte for regnskabsåret		200.000	200.000
Kortfristede gældsforpligtelser		3.433.094	4.042.029
Gældsforpligtelser i alt		3.433.094	4.042.029
Passiver i alt		6.537.427	8.470.099
Eventualposter m.v.	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

Noter til årsrapporten

	2015/2016	2014/2015
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.029.205	1.051.573
Andre omkostninger til social sikring	106.078	110.735
Andre personaleomkostninger	341.276	116.772
	1.476.559	1.279.080
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	97.736	97.736
	97.736	97.736
der fordeler sig således:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	62.336	62.336
Indretning af lejede lokaler	35.400	35.400
	97.736	97.736
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	170.097	122.349
Andre finansielle indtægter	3.678	0
Andre reguleringer af finansielle indtægter	364.485	0
	538.260	122.349
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	15.564	19.512
	15.564	19.512
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	757.323	420.812
Årets udskudte skat	-17.714	375.139
Regulering af udskudt skat tidligere år	15.059	0
	754.668	795.951

Noter til årsrapporten

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
Kostpris 1. april 2015	427.490	352.191
Kostpris 31. marts 2016	427.490	352.191
Opskrivninger 1. april 2015	0	0
Opskrivninger 31. marts 2016	0	0
Af- og nedskrivninger 1. april 2015	341.949	201.547
Årets afskrivninger	35.400	62.336
Af- og nedskrivninger 31. marts 2016	377.349	263.883
Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2016	50.141	88.308

Noter til årsrapporten

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
	kr.	kr.
7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. april 2015	125.000	125.000
Tilgang i årets løb	2.800.000	0
Afgang i årets løb	<u>-37.500</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. marts 2016	<u>2.887.500</u>	<u>125.000</u>
Værdireguleringer 1. april 2015	-125.000	-506.620
Årets resultat	-4.008.617	125.000
Årets opskrivninger, netto	114.485	0
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	<u>1.381.632</u>	<u>256.620</u>
Værdireguleringer 31. marts 2016	<u>-2.637.500</u>	<u>-125.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2016	<u>250.000</u>	<u>0</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
GMP ApS	København	70%	-1.983.217	-5.726.597

Noter til årsrapporten

8 Finansielle anlægsaktiver

	Tilgodehaven- der i tilknytte- de virksomhe- der	Deposita
Kostpris 1. april 2015	<u>1.914.190</u>	<u>110.727</u>
Kostpris 31. marts 2016	<u>1.914.190</u>	<u>110.727</u>
Opskrivninger 1. april 2015	<u>0</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 31. marts 2016	<u>0</u>	<u>0</u>
Nedskrivninger 1. april 2015	0	0
Årets nedskrivninger	<u>1.388.252</u>	<u>0</u>
Nedskrivninger 31. marts 2016	<u>1.388.252</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2016	<u>525.938</u>	<u>110.727</u>

Noter til årsrapporten

9 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. april 2015	185.825	4.445.225	-220.693	4.410.357
Årets resultat	0	0	-1.121.083	-1.121.083
Foreslået udbytte	0	0	-200.000	-200.000
Egenkapital 31. marts 2016	185.825	4.445.225	-1.541.776	3.089.274

Selskabskapitalen består af 185 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

10 Hensættelse til udskudt skat

	2015/2016 kr.	2014/2015 kr.
Hensættelse til udskudt skat 1. april 2015	32.773	0
Hensat i året	-17.714	0
Anvendt i året	0	17.714
Hensættelse til udskudt skat 31. marts 2016	15.059	17.714
Materielle anlægsaktiver	15.059	17.714
	15.059	17.714

Forfaldstidspunkterne for udskudt skat forventes at blive:

0-1 år	0	0
1-5 år	15.059	17.714
>5 år	0	0
Udskudt skat 31. marts 2016	15.059	17.714

11 Eventualposter m.v.

Kautions- og garantiforpligtelser

Noter til årsrapporten

11 Eventualposter m.v. (Fortsat)

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet EEAT Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har indgået et lejemål, med 6 måneders opsigelsesvarsel. Lejeforpligtigelsen i opsigelsesperioden udgør 123.014 kr.

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.