

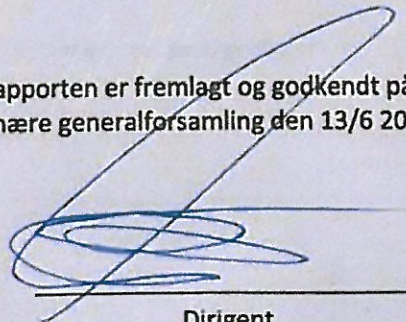
**Madkastellet Kantiner ApS**

c/o Marc Toft  
H A Clausens Vej 17  
2820 Gentofte  
CVR-nr. 32 30 39 86

**Årsrapport for 2015**

(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 13/6 2016



Dirigent  
Marc Toft van Vliet

## Indholdsfortegnelse

---

<b>Påtegninger</b>	Side
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2-3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6-9
Resultatopgørelse	10
Balance	11-12
Noter	13-15

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Madkastellet Kantiner ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Det er ledelsens opfattelse, at selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for at fravælge revision.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 6. maj 2016

Direktion:



---

Marc Toft van Vliet

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

Til kapitalejerne i Madkastellet Kantiner ApS

### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Madkastellet Kantiner ApS for regnskabsåret 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Værløse, den 6. maj 2016

  
**Gronemann's**  
registreret revisionsanpartsselskab  
CVR-nr.: 32 56 36 27

  
Ken Gronemann  
Registreret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Madkastellet Kantiner ApS  
c/o Marc Toft  
H A Clausens Vej 17  
2820 Gentofte

CVR-nr.: 32 30 39 86  
Stiftet: 1. juli 2011  
Hjemsted: Gentofte  
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

**Direktion**

Marc Toft van Vliet

**Revision**

Bymidten 80  
3500 Værløse  
CVR-nr.: 32 56 36 27

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er drift af restaurationsvirksomhed, herunder take away.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat er overskudsgivende med t.kr. 579, som ledelsen anser for meget tilfredsstillende.

Forventningerne til næste år er et positiv resultat.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Madkastellet Kantiner ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabets ledelse har valgt ikke at oplyse nettoomsætningen i henhold til årsregnskabslovens § 32.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste 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. 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

Bruttofortjeneste indeholder sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret, og omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

Indretning i lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

	Brugstid	Restværdi
Indretning i lejede lokaler	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%

Aktiver med en kostpris på under 13 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

#### Tilgodehavender

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

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

### **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 baseret for den for indeværende år anvendte skattesats, 23,5 %.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

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 der på balancedagen anvendt en skattesats på 22 %.

### **Gældsforpligtelser**

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

### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender og gældsforpligtelser i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## Resultatopgørelse

for perioden 1. januar - 31. december 2015

Note	2015 kr.	2014 t.kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>2.127.281</b>	<b>831</b>
1 Personalemkostninger	-1.543.566	-822
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-50.430	-50
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>533.285</b>	<b>-41</b>
2 Finansielle indtægter	0	68
3 Finansielle omkostninger	-22.419	-61
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>510.866</b>	<b>-34</b>
4 Skat af årets resultat	67.798	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>578.664</b>	<b>-34</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført overskud	578.664	-34
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>578.664</b>	<b>-34</b>

**Balance**

pr. 31. december 2015

		<b>AKTIVER</b>	
Note		2015 kr.	2014 t.kr.
	Indretning af lejede lokaler	48.209	68
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	70.519	101
5	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>118.728</b>	<b>169</b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>118.728</b>	<b>169</b>
	Tilgodehavender fra salg	216.636	187
	Andre tilgodehavender	1.600	5
	Periodeafgrænsningsposter	22.009	0
	Udskudt skatteaktiv	67.798	0
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>308.043</b>	<b>192</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>830.771</b>	<b>0</b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>1.138.814</b>	<b>192</b>
	<b>AKTIVER</b>	<b>1.257.542</b>	<b>361</b>

**Balance**

pr. 31. december 2015

		<b>PASSIVER</b>	
Note		2015 kr.	2014 t.kr.
	Selskabskapital	80.000	80
	Overført overskud	-36.468	-615
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
<b>6</b>	<b>EGENKAPITAL</b>	<b>43.532</b>	<b>-535</b>
	Gæld til kreditinstitutter	0	63
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	496.579	280
	Gæld til tilknyttede virksomheder	176.652	247
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	48.535	155
	Anden gæld	492.244	151
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>1.214.010</b>	<b>896</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>1.214.010</b>	<b>896</b>
	<b>PASSIVER</b>	<b>1.257.542</b>	<b>361</b>
<b>7</b>	<b>Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.</b>		

## Noter

	2015 kr.	2014 t.kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Løn og gager	1.516.051	800
Andre omkostninger til social sikring	27.515	22
	<u>1.543.566</u>	<u>822</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	0	68
	<u>0</u>	<u>68</u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger, tilknyttede virksomheder	9.615	10
Andre finansielle omkostninger	12.804	51
	<u>22.419</u>	<u>61</u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	-67.798	0
	<u>-67.798</u>	<u>0</u>

## Noter

2015  
kr.

### 5 Materielle anlægsaktiver

	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	99.741	207.821
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris 31. december 2015	99.741	207.821
Afskrivninger 1. januar 2015	31.584	106.820
Årets afskrivninger	19.948	30.482
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 31. december 2015	51.532	137.302
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2015</b>	<b>48.209</b>	<b>70.519</b>



2015  
kr.

**6 Egenkapital**

	1/1 2015	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultat- fordeling	31/12 2015
Selskabskapital	80.000	0	0	80.000
Overført overskud	-615.132	0	578.664	-36.468
Henlagt til udbytte	0	0	0	0
	<b>-535.132</b>	<b>0</b>	<b>578.664</b>	<b>43.532</b>

Selskabskapitalen er fordelt således:

Anparter, 8.000.000 stk. à nom. 0,01 kr.	80.000
	80.000

**7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.**

**Eventualaktiver og eventualforpligtelser**

Selskabet hæfter solidarisk med tilknyttede virksomheder for skat af koncernens sambeskattede indkomst samt udbytteskat.