

Substans.eu ApS
Oldenvej 45, Munkegårde, 3490 Kvistgaard

CVR-nr. 33 77 16 14

Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den ³⁰15 2016.



Ken Møller
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Substans.eu ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet 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.

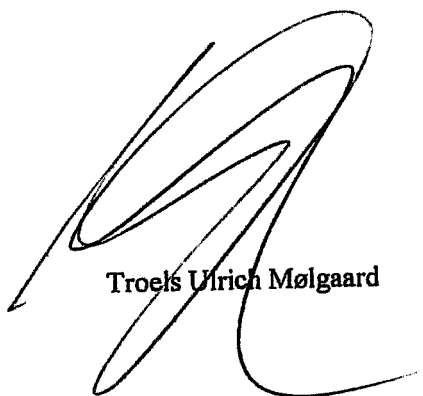
Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kvistgaard, den 28. april 2016

Direktion


Ken Møller


Troels Ulrich Mølgaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Substans.eu ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Substans.eu ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er 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 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210 stk. 1, ydet lån til en af selskabets anpartshavere, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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 vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Ikast, den 28. april 2016

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76


Kenn Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Substans.eu ApS Oldenvej 45, Munkegårde 3490 Kvistgaard
	CVR-nr.: 33 77 16 14
	Stiftet: 29. juni 2011
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Ken Møller Troels Ulrich Mølgaard
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab
Bankforbindelse	Sydbank, Kgs. Nytorv 30, 2300 København K

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er kantinedrift og anden cateringvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.569.435 kr. mod 745.059 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -67.593 kr. mod -116.888 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende

Ledelsen forventer positiv indtjening i 2016.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Substans.eu ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år
---	---------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital - 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.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	1.569.435	745.059
1 Personaleomkostninger	-1.553.451	-817.247
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-85.182	-80.460
Resultat før finansielle poster	-69.198	-152.648
Andre finansielle indtægter	2.109	2.719
Andre finansielle omkostninger	-19.222	-6.959
Resultat før skat	-86.311	-156.888
2 Skat af årets resultat	18.718	40.000
Årets resultat	-67.593	-116.888
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-67.593	-116.888
Disponeret i alt	-67.593	-116.888

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver			
3	Goodwill	0	55.720
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	55.720
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	213.313	242.775
	Materielle anlægsaktiver i alt	213.313	242.775
	Anlægsaktiver i alt	213.313	298.495
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	408.540	187.600
	Udsudte skatteaktiver	4.600	0
	Tilgodehavende selskabsskat	14.000	0
	Andre tilgodehavender	74.860	40.500
5	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	23.815	21.771
	Periodeafgrænsningsposter	25.085	0
	Tilgodehavender i alt	550.900	249.871
	Omsætningsaktiver i alt	550.900	249.871
	Aktiver i alt	764.213	548.366

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	160.000	160.000
7 Overført resultat	-70.885	-3.292
8 Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
Egenkapital i alt	<u>89.115</u>	<u>156.708</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	14.118
Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>14.118</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	128.030	54.920
Leverandører af varer og tjenesteydelser	206.433	184.967
Selskabsskat	0	33.724
Anden gæld	340.635	103.929
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>675.098</u>	<u>377.540</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>675.098</u>	<u>377.540</u>
Passiver i alt	<u>764.213</u>	<u>548.366</u>

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

10 Eventualposter

Noter

	2015	2014
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.498.483	797.257
Pensioner	9.294	3.000
Personaleomkostninger i øvrigt	45.674	16.990
	1.553.451	817.247
2. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-18.718	-40.000
	-18.718	-40.000
	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
3. Goodwill		
Kostpris 1. januar	278.604	278.604
Kostpris 31. december	278.604	278.604
Afskrivninger 1. januar	-222.884	-167.163
Årets afskrivninger	-55.720	-55.721
Afskrivninger 31. december	-278.604	-222.884
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	55.720
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	270.620	186.351
Tilgang i årets løb	0	84.269
Kostpris 31. december	270.620	270.620
Af- og nedskrivninger 1. januar	-27.845	-3.106
Årets afskrivninger	-29.462	-24.739
Af- og nedskrivninger 31. december	-57.307	-27.845
Regnskabsmæssig værdi 31. december	213.313	242.775

Noter**5. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse**

Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 31. december 2015
Direktion	9,7	0	23.815
		<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>

6. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. januar	<u>160.000</u>	<u>160.000</u>
	<u>160.000</u>	<u>160.000</u>

Der har indenfor de seneste 5 år været følgende bevægelser på virksomhedskapitalen: Kapitalforhøjelse på nom. 80.000 kr. den 4. august 2012.

7. Overført resultat

Overført resultat 1. januar	-3.292	113.596
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-67.593</u>	<u>-116.888</u>
	<u>-70.885</u>	<u>-3.292</u>

8. Foreslået udbytte for regnskabsåret

Udbytte 1. januar	0	48.060
Udloddet udbytte	<u>0</u>	<u>-48.060</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 128 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 300 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	409 t.kr.
--	-----------

10. Eventualposter

Eventualaktiver

Ingen.

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftale med en årlig leje på 201.780 kr. Lejemålet kan opsiges med 12 måneders varsel.

Selskabet har indgået leasingaftale med en årlig leasingydelse på 4.356 kr. Leasingaftalen har en restløbetid på 18 måneder og en restforpligtelse på 6.534 kr.

Selskabet har indgået leasingaftale med en årlig leasingydelse på 30.493 kr. Leasingaftalen har en restløbetid på 24 måneder og en restforpligtelse på 60.986 kr.

Selskabet har indgået leasingaftale med en årlig leasingydelse på 30.300 kr. Leasingaftalen har en restløbetid på 24 måneder og en restforpligtelse på 60.600 kr.