

Food Assist ApS

Gernersgade, 35, 4. th., 1319 København K

CVR-nr. 33 96 90 58

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. juni 2016.

Jacob Nielsen
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	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Food Assist ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min 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 min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 20. juni 2016

Direktion

Jacob Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Food Assist ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Food Assist ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 1. januar - 31. december 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.

København, den 20. juni 2016

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Brian Rasmussen
statsautoriseret revisor

Sebastian With Hansen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Food Assist ApS Gernersgade 35, 4. th. 1319 København K
	CVR-nr.: 33 96 90 58
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Jacob Nielsen
Revision	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø
Dattervirksomhed	Design Café 2012 ApS, København
Associeret virksomhed	Charity Bakery IVS, Frederiksberg

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er drift af restaurant, café, catering og lignende virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets bruttofortjeneste udgør 955.235 kr mod 184.927 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -12.535 kr mod 258.918 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Food Assist ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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 eksklusiv 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.

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

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.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

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 2 år.

Materielle anlægsaktiver

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	3-5 år
---	--------

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Food Assist ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	986.135	208.477
1 Personaleomkostninger	-1.000.711	-42.975
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-46.000	-11.500
Driftsresultat	-60.576	154.002
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	48.475	162.257
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-50.000	0
Andre finansielle indtægter	0	7.091
2 Øvrige finansielle omkostninger	-9.959	-26.458
Resultat før skat	-72.060	296.892
Skat af årets resultat	7.817	-37.974
Årets resultat	-64.243	258.918
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-1.525	162.257
Udbytte for regnskabsåret	0	105.000
Disponeret fra overført resultat	-62.718	-8.339
Disponeret i alt	-64.243	258.918

Balance 31. december

Aktiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Goodwill	7.500	17.500
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>7.500</u>	<u>17.500</u>
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	135.000	171.000
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>135.000</u>	<u>171.000</u>
5	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	308.566	260.091
6	Kapitalandele i associerede virksomheder	0	0
	Deposita	72.906	70.782
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>381.472</u>	<u>330.873</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>523.972</u>	<u>519.373</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	390.236	360.000
	Tilgodehavende selskabsskat	68.000	0
	Andre tilgodehavender	0	21.874
	Tilgodehavender i alt	<u>458.236</u>	<u>381.874</u>
	Likvide beholdninger	<u>133.962</u>	<u>206.616</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>592.198</u>	<u>588.490</u>
	Aktiver i alt	<u>1.116.170</u>	<u>1.107.863</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	81.000	81.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	176.066	177.591
7 Overført resultat	118.566	181.284
8 Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	105.000
Egenkapital i alt	<u>375.632</u>	<u>544.875</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	7.817
Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>7.817</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	176.900	108.596
Gæld til tilknyttede virksomheder	176.501	49.069
Gæld til associerede virksomheder	118.316	351.250
Selskabsskat	0	10.157
Anden gæld	268.821	36.099
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>740.538</u>	<u>555.171</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>740.538</u>	<u>555.171</u>
Passiver i alt	<u>1.116.170</u>	<u>1.107.863</u>

9 Eventualposter

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	968.347	34.145
Andre omkostninger til social sikring	9.540	0
Personaleomkostninger i øvrigt	22.824	8.830
	<u>1.000.711</u>	<u>42.975</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	11.250
Andre finansielle omkostninger	9.959	15.208
	<u>9.959</u>	<u>26.458</u>
3. Goodwill		
Kostpris 1. januar 2015	20.000	0
Tilgang i årets løb	0	20.000
Kostpris 31. december 2015	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-2.500	0
Årets afskrivninger	-10.000	-2.500
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>-12.500</u>	<u>-2.500</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>7.500</u>	<u>17.500</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2015	180.000	0
Tilgang i årets løb	0	180.000
Kostpris 31. december 2015	<u>180.000</u>	<u>180.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-9.000	0
Årets afskrivninger	-36.000	-9.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>-45.000</u>	<u>-9.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>135.000</u>	<u>171.000</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2015	82.500	82.500
Kostpris 31. december 2015	82.500	82.500
Opskrivninger 1. januar 2015	177.591	15.334
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	48.475	162.257
Opskrivninger 31. december 2015	226.066	177.591
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	308.566	260.091
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Design Café 2012 ApS	København	100 %
6. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Tilgang i årets løb	50.000	0
Kostpris 31. december 2015	50.000	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-87.501	0
Regulering i forbindelse med indskud til overkurs	37.501	0
Opskrivninger 31. december 2015	-50.000	0
Associerede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Charity Bakery IVS	Frederiksberg	43,75 %
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	181.284	189.623
Årets overførte overskud eller underskud	-62.718	-8.339
	118.566	181.284

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2015	105.000	600.000
Udloddet udbytte	-105.000	-600.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>105.000</u>
	<u>0</u>	<u>105.000</u>

9. Eventualposter**Eventualforpligtelser**

Selskabet har indgået en lejekontrakt med 6 måneders opsigelse. Huslejen i opsigelsesperioden kan opgørelse til t.kr. 71.

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.