

Green Kitchen Kantiner ApS

Søndermarksvej 156
4200 Slagelse
CVR-nr. 34207925

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 08.06.2018

Dirigent

Navn: Ömer Kutluay

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Resultatopgørelse for 2017 | 5 |
| Balance pr. 31.12.2017 | 6 |
| Egenkapitalopgørelse for 2017 | 8 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Green Kitchen Kantiner ApS
Søndermarksvej 156
4200 Slagelse

CVR-nr.: 34207925
Hjemsted: Slagelse
Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Direktion

Ömer Kutluay

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ndr. Ringgade 70A
4200 Slagelse

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for Green Kitchen Kantiner ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 08.06.2018

Direktion

Ömer Kutluay

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Green Kitchen Kantiner ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Green Kitchen Kantiner ApS for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Slagelse, den 08.06.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Anders Søding Paulsen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne34326

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i drift af kantiner på Roskilde Universitets Center samt Aarhus Universitet, Campus Emdrup.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 360 t.kr. mod et underskud sidste år på 661 t.kr.

Årets resultat vurderes som ikke-tilfredsstillende.

Der forventes et forbedret resultat for 2018.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2017

| | <u>Note</u> | <u>2017</u> <u>kr.</u> | <u>2016</u> <u>t.kr.</u> |
|--|-------------|---------------------------|-----------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.576.309 | 2.765 |
| Personaleomkostninger | 2 | (1.987.712) | (3.563) |
| Af- og nedskrivninger | 3 | <u>(30.689)</u> | <u>(37)</u> |
| Driftsresultat | | (442.092) | (835) |
| Andre finansielle omkostninger | | <u>(17.002)</u> | <u>(4)</u> |
| Resultat før skat | | (459.094) | (839) |
| Skat af årets resultat | 4 | <u>98.649</u> | <u>178</u> |
| Årets resultat | | <u>(360.445)</u> | <u>(661)</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>(360.445)</u> | <u>(661)</u> |
| | | <u>(360.445)</u> | <u>(661)</u> |

Balance pr. 31.12.2017

| | <u>Note</u> | <u>2017 kr.</u> | <u>2016 t.kr.</u> |
|---|-------------|---------------------|-----------------------|
| Erhvervede immaterielle anlægsaktiver | | 3.803 | 8 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 5 | 3.803 | 8 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 13.869 | 39 |
| Materielle anlægsaktiver | 6 | 13.869 | 39 |
| Anlægsaktiver | | 17.672 | 47 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 60.000 | 60 |
| Varebeholdninger | | 60.000 | 60 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 366.164 | 104 |
| Udskudt skat | | 365.187 | 267 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 4.000 | 6 |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | | 0 | 7 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 32.136 | 24 |
| Tilgodehavender | | 767.487 | 408 |
| Likvide beholdninger | | 163.569 | 499 |
| Omsætningsaktiver | | 991.056 | 967 |
| Aktiver | | 1.008.728 | 1.014 |

Balance pr. 31.12.2017

| | <u>Note</u> | <u>2017</u> <u>kr.</u> | <u>2016</u> <u>t.kr.</u> |
|---|-------------|---------------------------|-----------------------------|
| Virksomhedskapital | | 90.000 | 90 |
| Overkurs ved emission | | 240.000 | 240 |
| Overført overskud eller underskud | | <u>(815.539)</u> | <u>(455)</u> |
| Egenkapital | | <u>(485.539)</u> | <u>(125)</u> |
| | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 658.584 | 460 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 17.709 | 0 |
| Anden gæld | 7 | 726.989 | 679 |
| Periodeafgrænsningsposter | | <u>90.985</u> | <u>0</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>1.494.267</u> | <u>1.139</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | <u>1.494.267</u> | <u>1.139</u> |
| | | | |
| Passiver | | <u>1.008.728</u> | <u>1.014</u> |
| | | | |
| Going concern | 1 | | |
| Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser | 8 | | |

Egenkapitaloppgørelse for 2017

| | Virksom- hedskapital kr. | Overkurs ved emission kr. | Overført overskud eller underskud kr. | I alt kr. |
|-------------------------------|---|--|--|-------------------------|
| Egenkapital primo | 90.000 | 240.000 | (455.094) | (125.094) |
| Årets resultat | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>(360.445)</u> | <u>(360.445)</u> |
| Egenkapital ultimo | <u>90.000</u> | <u>240.000</u> | <u>(815.539)</u> | <u>(485.539)</u> |

Noter

1. Going concern

Selskabet forventer positiv afkast af driften i 2018. Selskabet har reduceret lønomkostningerne pr. 01.01.2018 og den samlede mindre udgift her alene er ca. 360 t.kr.

Derudover har selskabet købt driftsaktivitet af virksomhed i april 2018, som også forventer at give et positivt afkast.

Endvidere har selskabets ledelse erklæret at tilføre den nødvendige kapital, såfremt selskabets likviditetsbehov kræver dette.

| | 2017 | 2016 |
|---|------------------|--------------|
| | kr. | t.kr. |
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Gager og lønninger | 1.708.223 | 3.105 |
| Pensioner | 205.817 | 348 |
| Andre omkostninger til social sikring | 52.537 | 105 |
| Andre personaleomkostninger | 21.135 | 5 |
| | 1.987.712 | 3.563 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | 6 | 11 |

| | 2017 | 2016 |
|---|---------------|--------------|
| | kr. | t.kr. |
| 3. Af- og nedskrivninger | | |
| Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver | 4.563 | 5 |
| Afskrivninger på materielle anlægsaktiver | 26.126 | 32 |
| | 30.689 | 37 |

| | 2017 | 2016 |
|----------------------------------|-----------------|--------------|
| | kr. | t.kr. |
| 4. Skat af årets resultat | | |
| Ændring af udskudt skat | (98.649) | (184) |
| Effekt af ændrede skattesatser | 0 | 6 |
| | (98.649) | (178) |

Noter

| | Erhver- vede immateriell e anlægs- aktiver kr. | |
|--|---|--|
| 5. Immaterielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | <u>13.690</u> | |
| Kostpris ultimo | <u>13.690</u> | |
| Af- og nedskrivninger primo | (5.324) | |
| Årets afskrivninger | <u>(4.563)</u> | |
| Af- og nedskrivninger ultimo | <u>(9.887)</u> | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>3.803</u> | |
| | | |
| | | Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr. |
| 6. Materielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | <u>108.474</u> | |
| Kostpris ultimo | <u>108.474</u> | |
| Af- og nedskrivninger primo | (68.479) | |
| Årets afskrivninger | <u>(26.126)</u> | |
| Af- og nedskrivninger ultimo | <u>(94.605)</u> | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>13.869</u> | |
| | | |
| | 2017 | 2016 |
| | kr. | t.kr. |
| 7. Anden gæld | | |
| Moms og afgifter | 274.296 | 133 |
| Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m. | 110.843 | 104 |
| Feriepengeforpligtelser | 274.099 | 366 |
| Anden gæld i øvrigt | <u>67.751</u> | <u>76</u> |
| | <u>726.989</u> | <u>679</u> |

Noter

| | 2017 | 2016 |
|--|---------------|--------------|
| | kr. | t.kr. |
| 8. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser | | |
| Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt | 76.755 | 159 |

Selskabet har indgået 2 leasingaftaler vedrørende kaffeautomater, hvoraf den ene er ophørt d. 01.09.2017. Den anden leasingaftale er uopsigelig frem til 01.09.2019. Den samlede årlige leasingydelse udgør 52 t.kr.

Selskabet har endvidere indgået leasingaftale vedrørende en varevogn, der er uopsigelig frem til 01.09.2019. Den samlede årlige leasingydelse udgør 30 t.kr. for 2017.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter erhvervede immaterielle rettigheder.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives lineært over aftaleperioden. Afskrivningsperioden udgør 3-5 år, dog maksimalt restløbetiden for de pågældende rettigheder.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---|--------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år |
|---|--------|

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.