

**Green Kitchen RUC ApS**  
**CVR-nr. 34207925**  
**Universitetsvej 1**  
**4000 Roskilde**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 18.05.2016

**Dirigent**

---

Navn: Omer Kutluay

## **Indholdsfortegnelse**

	<u><b>Side</b></u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors reviewerklæring	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Green Kitchen RUC ApS  
Universitetsvej 1  
4000 Roskilde

CVR-nr.: 34207925

Hjemsted: Slagelse

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

### **Direktion**

Ömer Kutluay

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Ndr. Ringgade 70A  
4200 Slagelse

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Green Kitchen RUC 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. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2015 - 31.12.2015 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 18.05.2016

### Direktion

Ömer Kutluay

## Den uafhængige revisors reviewerklæring

### Til kapitalejeren i Green Kitchen RUC ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Green Kitchen RUC ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

#### 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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

#### Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Slagelse, den 18.05.2016

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Anders Paulsen  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i drift af kantiner på Roskilde Universitets Center (Green Cafe by RUC), samt drift af kantine hos Aarhus universitet, Campus Emdrup.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 181 t.kr. mod et underskud sidste år på 123 t.kr.

Selskabet har i året udvidet sin aktivitet med en kantine hos Aarhus Universitet, Campus Emdrup. Kantinedriften er overtaget pr 01.10.2015. Der har i forbindelse med overtagelsen heraf, været opstartsomkostninger som har påvirket årets resultat negativt.

Årets resultat vurderes ikke tilfredsstillende.

Der forventes et forbedret resultat for 2016.

### Begivenheder efter balancedagen

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

### 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 og 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 kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger, lokale omkostninger mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

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

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle 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 anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter fra tilgodehavender hos selskabsdeltagere.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger fra bank samt renteomkostninger fra gæld til leverandører.

### 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 EDB-software samt omkostninger til etablering af hjemmeside.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettighederne afskrives lineært over den forventede brugstid. 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 klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.



## Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Andre finansielle forpligtelser**

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

**Resultatopgørelse for 2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.368.368</b>	<b>3.228</b>
Personaleomkostninger	1	(3.588.913)	(3.407)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(19.049)</u>	<u>(8)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(239.594)</b>	<b>(187)</b>
Andre finansielle indtægter		13.682	27
Andre finansielle omkostninger		<u>(2.809)</u>	<u>(3)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>(228.721)</b>	<b>(163)</b>
Skat af ordinært resultat	3	<u>48.013</u>	<u>40</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(180.708)</u></b>	<b><u>(123)</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>(180.708)</u>	<u>(123)</u>
		<b><u>(180.708)</u></b>	<b><u>(123)</u></b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		12.929	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	4	<u>12.929</u>	<u>0</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		72.153	35
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<u>72.153</u>	<u>35</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>85.082</u>	<u>35</u>
Råvarer og hjælpematerialer		293.584	228
<b>Varebeholdninger</b>		<u>293.584</u>	<u>228</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		722.005	360
Udskudt skat		88.278	37
Andre tilgodehavender		67.988	38
Tilgodehavende selskabsskat		18.000	20
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	277
Periodeafgrænsningsposter		44.352	0
<b>Tilgodehavender</b>		<u>940.623</u>	<u>732</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>500.653</u>	<u>599</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>1.734.860</u>	<u>1.559</u>
<b>Aktiver</b>		<u>1.819.942</u>	<u>1.594</u>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80
Overført overskud eller underskud		205.721	386
<b>Egenkapital</b>		<b><u>285.721</u></b>	<b><u>466</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		513.524	433
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		9.000	0
Anden gæld	6	926.084	695
Periodeafgrænsningsposter		85.613	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.534.221</u></b>	<b><u>1.128</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.534.221</u></b>	<b><u>1.128</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>1.819.942</u></b>	<b><u>1.594</u></b>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7		

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	80.000	386.429	466.429
Årets resultat	0	(180.708)	(180.708)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>205.721</b>	<b>285.721</b>

## Noter

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Gager og løn	3.142.461	2.955
Pensioner	338.439	349
Andre omkostninger til social sikring	99.505	102
Andre personalemkostninger	8.508	1
	<b>3.588.913</b>	<b>3.407</b>
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	761	0
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	18.288	8
	<b>19.049</b>	<b>8</b>
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>3. Skat af ordinært resultat</b>		
Ændring af udskudt skat	(53.258)	(38)
Regulering vedrørende tidligere år	3.755	(2)
Effekt af ændrede skattesatser	1.490	0
	<b>(48.013)</b>	<b>(40)</b>
		<b>Erhvervede</b>
		<b>immaterielle</b>
		<b>anlægsakti-</b>
		<b>ver</b>
		<b>kr.</b>
<b>4. Immaterielle anlægsaktiver</b>		
Tilgange		13.690
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>13.690</b>
Årets afskrivninger		(761)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<b>(761)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>12.929</b>

## Noter

	<b>Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.</b>
<b>5. Materielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris primo	52.995
Tilgange	55.479
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>108.474</b>
Af- og nedskrivninger primo	(18.033)
Årets afskrivninger	(18.288)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(36.321)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>72.153</b>

	<b>2015 kr.</b>	<b>2014 t.kr.</b>
<b>6. Anden gæld</b>		
Moms og afgifter	314.829	177
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	227.942	177
Feriepengeforpligtelser	332.313	304
Andre skyldige omkostninger	51.000	37
	<b>926.084</b>	<b>695</b>
	<b>2015 kr.</b>	<b>2014 t.kr.</b>
<b>7. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser</b>		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	<b>261.000</b>	<b>155</b>

Selskabet har indgået 2 leasingaftaler vedrørende kaffeautomater, der er uopsigelig frem til 01.09.2017 og 01.09.2019.

Selskabet har endvidere indgået leasingaftale vedrørende en varevogn, der er uopsigelig frem til 01.09.2019  
Den samlede årlige leasingydelse udgør 261 t.kr. for 2015.