

Green Kitchen Kantiner ApS

Søndermarksvej 156

4200 Slagelse

CVR-nr. 34207925

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 24.05.2017

Dirigent

Navn: Ömer Kutluay

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2016	5
Balance pr. 31.12.2016	6
Egenkapitalopgørelse for 2016	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Green Kitchen Kantiner ApS
Søndermarksvej 156
4200 Slagelse

CVR-nr.: 34207925
Hjemsted: Slagelse
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Direktion

Ömer Kutluay

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ndr. Ringgade 70A
4200 Slagelse

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 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. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 24.05.2017

Direktion

Ömer Kutluay

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Green Kitchen Kantiner ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Green Kitchen Kantiner ApS for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 for 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 regnskabet 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 grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Slagelse, den 24.05.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Anders Søding Paulsen
statsautoriseret revisor

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 661 t.kr. mod et underskud sidste år på 181 t.kr.

Selskabet har i året mistet samarbejdet med kantinen på Roskilde Universitets Center. Der har i forbindelse med dette været faldende omsætning, samt ekstra omkostninger i forbindelse med nedlukning.

Årets resultat vurderes som ikke-tilfredsstillende.

Der forventes et forbedret resultat for 2017.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		2.763.476	3.369
Personaleomkostninger	1	(3.561.635)	(3.590)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(36.721)</u>	<u>(19)</u>
Driftsresultat		(834.880)	(240)
Andre finansielle indtægter		310	14
Andre finansielle omkostninger		<u>(4.504)</u>	<u>(3)</u>
Resultat før skat		(839.074)	(229)
Skat af årets resultat	3	<u>178.260</u>	<u>48</u>
Årets resultat		<u>(660.814)</u>	<u>(181)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(660.814)</u>	<u>(181)</u>
		<u>(660.814)</u>	<u>(181)</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		8.366	13
Immaterielle anlægsaktiver	4	8.366	13
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		39.995	72
Materielle anlægsaktiver	5	39.995	72
Anlægsaktiver		48.361	85
Råvarer og hjælpematerialer		60.000	294
Varebeholdninger		60.000	294
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		103.938	722
Udskudt skat		266.538	88
Andre tilgodehavender		0	68
Tilgodehavende selskabsskat		6.000	18
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6	6.510	0
Periodeafgrænsningsposter		23.799	44
Tilgodehavender		406.785	940
Likvide beholdninger		499.413	500
Omsætningsaktiver		966.198	1.734
Aktiver		1.014.559	1.819

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		90.000	80
Overkurs ved emission		240.000	0
Overført overskud eller underskud		<u>(455.094)</u>	<u>206</u>
Egenkapital		<u>(125.094)</u>	<u>286</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		459.145	513
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	9
Anden gæld	7	<u>680.508</u>	<u>1.011</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.139.653</u>	<u>1.533</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.139.653</u>	<u>1.533</u>
Passiver		<u>1.014.559</u>	<u>1.819</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		

Egenkapitaloppgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	0	205.720	285.720
Kapitalforhøjelse	10.000	240.000	0	250.000
Årets resultat	0	0	(660.814)	(660.814)
Egenkapital ultimo	90.000	240.000	(455.094)	(125.094)

Noter

	2016	2015
	kr.	t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	3.104.537	3.143
Pensioner	347.980	339
Andre omkostninger til social sikring	104.627	100
Andre personaleomkostninger	4.491	8
	3.561.635	3.590
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	11	11
	2016	2015
	kr.	t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	4.563	1
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	32.158	18
	36.721	19
	2016	2015
	kr.	t.kr.
3. Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	(183.941)	(53)
Regulering vedrørende tidligere år	0	4
Effekt af ændrede skattesatser	5.681	1
	(178.260)	(48)

Noter

	Erhver- vede immaterielle anlægs- aktiver kr.
4. Immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	13.690
Kostpris ultimo	13.690
Af- og nedskrivninger primo	(761)
Årets afskrivninger	(4.563)
Af- og nedskrivninger ultimo	(5.324)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	8.366
	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
5. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	108.474
Kostpris ultimo	108.474
Af- og nedskrivninger primo	(36.321)
Årets afskrivninger	(32.158)
Af- og nedskrivninger ultimo	(68.479)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	39.995

6. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Der er i regnskabsåret opstået et tilgodehavende hos ledelsen, som pr. 31.12.2016 udgør 6.510 kr.

Der er ikke aftalt rente- og afdragsvilkår for mellemværendet.

Noter

	2016	2015
	kr.	t.kr.
7. Anden gæld		
Moms og afgifter	133.225	314
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	105.339	229
Feriepengeforpligtelser	365.861	332
Andre skyldige omkostninger	76.083	136
	680.508	1.011
	2016	2015
	kr.	t.kr.
8. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	159.225	261

Selskabet har indgået 2 leasingaftaler vedrørende kaffeautomater, der er uopsigelige frem til 01.09.2017 og 01.09.2019. Den samlede årlige leasingydelse udgør 67 t.kr.

Selskabet har endvidere indgået leasingaftale vedrørende en varevogn, der er uopsigelig frem til 01.09.2019. Den samlede årlige leasingydelse udgør 33 t.kr. for 2016.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

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 indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter fra tilgodehavender hos selskabsdeltagere.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

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.