

# TotalGastro ApS

Roskildevej 333, 1. sal.  
2610 Rødovre

CVR.nr.: 34 23 04 63

## ÅRSRAPPORT 2017

Regnskabsperiode: 1/1 2017 - 31/12 2017

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
15. juni 2018

---

Saira Kaur  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/1 2017 - 31/12 2017	10.
Balance pr. 31/12 2017	11.
Noter	13.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

TotalGastro ApS  
Roskildevej 333, 1. sal.  
2610 Rødovre

CVR.nr.: 34 23 04 63

Telefon: 72 30 02 03  
E-mail: v@torvekokkens.dk

Regnskabsperiode: 1/1 2017 - 31/12 2017

Stiftelsesdato: 13/2 2012

### Bankforbindelse:

Danske Bank A/S  
Erhvervscenter, storkøbenhavn  
Hovedvejen 107,1  
2600 Glostrup

### Direktion

Saira Kaur

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017 for

TotalGastro ApS .

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2017 - 31/12 2017.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

### Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende regnskabsvirksomhed har ydet assistance ved udarbejdelse af Årsrapporten:

R. Revision ApS

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 14. juni 2018

### Direktion

.....  
Saira Kaur

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Er at drive virksomhed med handel og service samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

### Er der usædvanlige forhold vedrørende årsregnskabet

Der er ved regnskabsudarbejdelsen ligeledes kunne konstatere, at selskabet har haft mindst 5 forskellige bogholdere indenover den daglige bogføring, uden nogen har konstanteret, de manglende personaleomkostninger da disse er modregnet i anden af moderselskabets datterselskaber. Endvidere har det været svært at afstemme den korrekte daglige kassebeholdning da kontanterne ikke ses værende indgået i banken samt de ansvarlige for den daglige indbetaling til banken er blevet fyret i årets løb.

### Er der usikkerheder ved indregning og måling

Der er usikkerheder ved indregning og måling, da selskabet har kommet til at blande udbetalinger af personalelønninger samme med et andet selskab og dermed ses årets resultat værende bedre end hvad det egentlig er.

Med assistance for ekstern revisor, har selskabets ledelse efter bedste evne afstemt regnskabet og optaget de kreditorer samt debitorer som selskabet er viden om pr. 31. december 2017.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

For det kommende år forventes et positivt resultat.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der indtruffet følgende begivenheder som har væsentlig betydning for selskabets fremtidige finansielle stilling:

Det har været svært at indgå en betalingsordning med SKAT, hvorfor selskabet eksistent er truet og er i risiko for at gå i betalingsstandsning.

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### 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 og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjenester ved salg af anlægsaktiver.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Ydelser på leasingkontrakter, hvor selskabet ikke har de væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (operationel leasing) indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Ydelserne indgår i posten andre eksterne omkostninger.

Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

### Finansielle poster

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

### Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

### Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

## BALANCEN

## Anvendt regnskabspraksis

### Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi af kostpris</b>
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.



## Anvendt regnskabspraksis

### Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

### Sambeskatning

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet indregnes i balancen under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1/1 2017 - 31/12 2017

Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>42.905</b>	<b>602.127</b>
1 Personaleomkostninger	-130.075	0
2 Af- og nedskrivninger	<u>-39.751</u>	<u>-39.751</u>
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>-126.921</b>	<b>562.376</b>
Finansielle omkostninger	<u>-18.993</u>	<u>-8.953</u>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-145.914</b>	<b>553.423</b>
3 Skat af årets resultat	<u>30.231</u>	<u>-123.714</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>-115.683</u></b>	<b><u>429.709</u></b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	<u>-115.683</u>	<u>429.709</u>
<b>I ALT</b>	<b><u>-115.683</u></b>	<b><u>429.709</u></b>

**Balance pr. 31/12 2017**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	119.251	159.002
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>119.251</b>	<b>159.002</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>119.251</b>	<b>159.002</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	954.531	174.970
Andre tilgodehavender	28.045	170.000
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>982.576</b>	<b>344.970</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>228.933</b>	<b>339.043</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>1.211.509</b>	<b>684.013</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.330.760</b>	<b>843.015</b>

**Balance pr. 31/12 2017**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
4 Virksomhedskapital	80.000	80.000
5 Overført resultat	377.060	492.743
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>457.060</b>	<b>572.743</b>
3 Udskudt skat	0	2.186
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>2.186</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	491.213	37.318
Anden gæld	382.487	230.768
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>873.700</b>	<b>268.086</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b>873.700</b>	<b>268.086</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>1.330.760</b>	<b>843.015</b>
6 Eventualforpligtelser		
7 Going concern		

## NOTER

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Note 1 - Personalemkostninger</b>		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>1</u>	<u>0</u>
Gager og lønninger	128.371	0
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	1.704	0
	<u>130.075</u>	<u>0</u>
<b>Note 2 - Anlægsaktiver</b>		
<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Anskaffelsessum primo	198.753	0
Tilgang i året	0	198.753
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>198.753</u>	<u>198.753</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	39.751	0
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	39.751	39.751
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>79.502</u>	<u>39.751</u>
<b>Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<u>119.251</u>	<u>159.002</u>
<b>Afskrivninger:</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>39.751</u>	<u>39.751</u>
<b>Afskrivninger i alt</b>	<u>39.751</u>	<u>39.751</u>
<b>Note 3 - Skat</b>		
<b>Skat af årets resultat:</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	121.528
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-30.231	2.186
	<u>-30.231</u>	<u>123.714</u>
<b>Note 4 - Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital primo	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Virksomhedskapital ved regnskabsårets udløb	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.		

## NOTER

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Note 5 - Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	492.743	63.034
Årets resultat	<u>-115.683</u>	<u>429.709</u>
	<u><b>377.060</b></u>	<u><b>492.743</b></u>

### **Note 6 - Eventualforpligtelser**

Selskabet har engået en operationel leasingforpligtelse med Interdan Leasing A/S cvr 36 45 60 00, som har en værdi på kr. 36.756 ekskl. moms. Leasingperioden ophører den 26. juni 2018, hvor leasingtager er forpligtet til at anvise en køber af den leasede automobil til en værdi på kr. 270.000 ekskl. moms og afgifter.

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Maya Holding ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royalty-skat samt for fællesregistrering af moms.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Maya Holding ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.

### **Note 7 - Going concern**

Efter regnskabsårets afslutning er der indtruffet følgende begivenheder som har væsentlig betydning for selskabets fremtidige finansielle stilling:

Det har været svært at indgå en betalingsordning med SKAT, hvorfor selskabet eksistent er truet og er i risiko for at gå i betalingsstandsning.