

# **Tk Kantiner. ApS**

Roskildevej 333, 1. sal.  
2610 Rødovre

CVR.nr.: 34 23 04 63

## **ÅRSRAPPORT 2016**

Regnskabsperiode: 1/1 2016 - 31/12 2016

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
17. maj 2017

Annemarie Christrup  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>SIDE</u></b>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/1 2016 - 31/12 2016	10.
Balance pr. 31/12 2016	11.
Noter	13.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Tk Kantiner. ApS  
Roskildevej 333, 1. sal.  
2610 Rødovre

CVR.nr.: 34 23 04 63

Hjemstedskommune: Rødovre

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

Regnskabsperiode: 1/1 2016 - 31/12 2016

Stiftelsesdato: 13/2 2012

### Bankforbindelse:

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

### Direktion

Annemarie Chrstrup

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for

Tk Kantiner. 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2016 - 31/12 2016.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 13. maj 2017

### Direktion

.....  
Annemarie Christrup

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

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

### Usikkerheder ved indregning og måling

Der er i årets løb blevet konstanteret, at tidligere årsrapporten var fejlbehæftet i sådan grad, hvorfor der i forbindelse med regnskabsaflæggelsen for indeværende år, er foretaget korrektion på bruttoindtægt samt derudover er driftsmidler fra tidligere indregnet og optaget til de samme værdier de havde for de blev udtaget. Selskabets ledelse er bekendt med de foretagne ændringer, hvorfor regnskabet er aflagt efter going concern princippet.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. og selskabet balance pr. 31. december 2016 ud en egenkapital på kr. .

Resultatet og den økonomiske udvikling giver ikke anledning til at fremsætte yderligere supplerende bemærkning end de som allerede fremgår af regnskabet for indeværende år.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet nogen betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning.

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2016 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.

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

### Vareforbrug

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

### Andre driftsindtægter

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

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

### 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 nettorealisationsværdi 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 administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

## BALANCEN

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger 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 nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### 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 nettorealisationværdi.

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 administrationselskabet indregnes i balancen under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.



## Anvendt regnskabspraksis

### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse 1/1 2016 - 31/12 2016

Note		<u>2016</u>	<u>2015</u>
	<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>602.127</b>	<b>413.068</b>
2	Personaleomkostninger	0	-311.092
3	Af- og nedskrivninger	<u>-39.751</u>	<u>0</u>
	<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>562.376</b>	<b>101.976</b>
	Finansielle omkostninger	<u>-8.953</u>	<u>-7</u>
	<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>553.423</b>	<b>101.969</b>
4	Skat af årets resultat	<u>-123.714</u>	<u>0</u>
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>429.709</u></b>	<b><u>101.969</u></b>
	 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
	Overført resultat	<u>429.709</u>	<u>101.969</u>
	<b>I ALT</b>	<b><u>429.709</u></b>	<b><u>101.969</u></b>

**Balance pr. 31/12 2016**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	159.002	0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>159.002</b>	<b>0</b>
Andre tilgodehavender, som er anlægsaktiver	0	198.753
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>198.753</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>159.002</b>	<b>198.753</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	174.970	0
Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	170.000	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>344.970</b>	<b>0</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>339.043</b>	<b>0</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>684.013</b>	<b>0</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>843.015</b>	<b>198.753</b>

**Balance pr. 31/12 2016**  
**Passiver**

<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
5	Virksomhedskapital	80.000	80.000
6	Overført resultat	492.744	63.035
	<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>572.744</b>	<b>143.035</b>
4	Udskudt skat	2.186	0
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>2.186</b>	<b>0</b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	37.318	12.392
	Anden gæld	230.767	43.326
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>268.085</b>	<b>55.718</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b>268.085</b>	<b>55.718</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>843.015</b>	<b>198.753</b>
7	Undtagelsesbestemmelser for mikrovirksomhed		
8	Eventualforpligtelser		

## NOTER

2016

2015

### Note 1 - Særlige poster

I forbindelse med regnskabsudarbejdelsen har vi kunne konkludere, at flere væsentlige poster tidligere år er blevet undladt, hvorfor der i bruttoresultatet er medtaget manglende omsætning tidligere år. Der henvises til, de manglende likvider i 2015 samt posten Anden gæld heller ikke var korrekt.

De åbentlyse fejl for tidligere år er medtaget som et samlede beløb i 2016 regnskabet og der er beregnet udgående moms af beløbet.

Det bemærkes ligeledes, at der i 2016 fejlagtig er afregnet for lidt moms, som efterfølgende er blevet korrigeret og efterangivet i forbindelse med generalforsamlingens godkendelse.

### Note 2 - Personaleomkostninger

Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
Gager og lønninger	0	311.092
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	0
	<u>0</u>	<u>311.092</u>

### Note 3 - Anlægsaktiver

#### **Andre anlæg, driftsmateriel og inventar**

Anskaffelsessum primo	0	0
Tilgang i året	198.753	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>198.753</u>	<u>0</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	0	0
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	39.751	0
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>39.751</u>	<u>0</u>
<b>Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<u>159.002</u>	<u>0</u>
<b>Afskrivninger:</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>39.751</u>	<u>0</u>
<b>Afskrivninger i alt</b>	<u>39.751</u>	<u>0</u>

## NOTER

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Note 4 - Skat</b>		
<b>Skat af årets resultat:</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	121.528	0
Regulering af skatter for tidligere år	0	0
Regulering af udskudt skat	2.186	0
	<u>123.714</u>	<u>0</u>

### **Note 5 - Selskabskapital**

Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
--	---------------	---------------

Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.

### **Note 6 - Overført resultat**

Overført resultat primo	63.035	-38.934
Årets resultat	429.709	101.969
	<u>492.744</u>	<u>63.035</u>

### **Note 7 - Undtagelsesbestemmelser for mikrovirksomhed**

Der er anvendt en eller flere undtagelser jf. Årsregnskabslovens § 22 b, stk. 4.

### **Note 8 - Eventualforpligtelser**

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Maya Holding ApS for skat af koncernens sam-beskattede 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 administrationsselskab for sambeskatningen.