

## Trust Food ApS

Solitudevej 2, kl.  
2200 København N

CVR-nr.: 34 46 57 70

### Årsrapport

4. regnskabsår

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 30. november 2016

---

Jawad El-Madani  
Dirigent

Revisionsfirmaet Niels Ole Ellegaard,  
Statsautoriserede revisorer ApS  
Vester Farimagsgade 6, 5.  
1606 København V

Telefon: +45 3313 2020  
Telefax: +45 3313 3399  
Mail: [hk@no-ellegaard.dk](mailto:hk@no-ellegaard.dk)

CVR nr.: 15 19 99 89  
Bank: 4180-3119547911  
Web: [www.no-ellegaard.dk](http://www.no-ellegaard.dk)

## **Indhold**

### **Påtegninger**

	<b>Side</b>
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4

### **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

### **Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10 & 11
Noter	12

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt Årsregnskabet for 2015/2016 for Trust Food ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at Årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsregnskabet er ikke revideret, og det erklæres at virksomheden opfylder betingelserne herfor.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30. november 2016

**Direktion**

---

Jawad El-Madani

# Den uafhængige revisors erklæringer

## Til anpartshaverne i Trust Food ApS

### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Trust Food ApS for regnskabsåret 2015/2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### 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 udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisoreres etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Revisionsfirmaet Niels Ole Ellegaard, Statsaut. Revisorer ApS  
København, den 30. november 2016

---

Niels Ole Ellegaard  
Statsaut. Revisor

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Trust Food ApS Solitudevej 2, kl. 2200 København N
<b>Cvnr.:</b>	34 46 57 70
<b>Stiftet</b>	26.03.2012
<b>Hjemsted</b>	København Kommune
<b>Regnskabsår</b>	1. juli 2015 - 30. juni 2016
<b>Direktion</b>	Jawad El-Madani Hedegrænsen 50 2605 Brønby
<b>Dirigent</b>	Jawad El-Madani
<b>Revisor</b>	Revisionsfirmaet Niels Ole Ellegaard Niels Ole Ellegaard Vester Farimagsgade 6, 5. 1606 København V
<b>Generalforsamlingen</b>	Ordinære generalforsamlingen afholdes den 30. november 2016 på selskabets adresse.

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består af engroshandel med fødevarer.

### Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende. Af særlige konkurrencemæssige årsager oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttofortjenesten.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker Årsregnskabets udsagn.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Trust Food ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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 anpartsselskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå anpartsselskabet, 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 tab og risici, der fremkommer inden Årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### Resultatopgørelse

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten omfatter omsætning af handelsvarer, og som indtægtskriterium anvendes faktureringsprincippet, og med fradrag af vareforbrug, andre omkostninger og hjælpematerialer.

Af særlige konkurrencemæssige årsager oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttofortjenesten.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og evt. 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.

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmateriel og indretning: 5 år

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### **Andre finansielle anlægsaktiver**

Deposita optages til nominel værdi.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

I tilfælde hvor det ikke har været muligt at opgøre varelageret skønnes varelageret af selskabets ledelse til en fornuftig værdi.

### **Tilgodehavender**

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af 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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien 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 nettoskatteaktiver 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 %.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.



## Resultatopgørelse 01.07.2015-30.06.2016

Noter

		2014/2015 i t. kr.
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>477.665</b>
	Personaleomkostninger	(500.954)
1	Afskrivninger	(53.343)
	<b>Resultat før renter</b>	<b>(76.633)</b>
	Financielle indtægter	2.204
	Financielle udgifter	(30.920)
	<b>Årets resultat før skat</b>	<b><u>(105.349)</u></b>
2	Årets skat	-
	<b>Årets resultat</b>	<b><u><u>(105.349)</u></u></b>
	Overføres til næste år	

## Balance pr. 30. juni 2016

		<b>AKTIVER</b>	Kr.
Noter			2014/2015
		<b>Anlægsaktiver :</b>	
		<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	
1	Goodwill	50.000	100
		<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>50.000</b>
		<b>Materielle anlægsaktiver</b>	
1	Driftsmidler	3.344	7
		<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>3.344</b>
		<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	
	Deposita	98.019	98
		<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>98.019</b>
		<b>Anlægsaktiver ialt</b>	<b>151.363</b>
		<b>Omsætningsaktiver:</b>	
	Tilgodehavender fra salg	873.046	1.109
	Andre tilgodehavender	-	23
	Varebeholdninger	602.441	301
	Likvide Beholdning	9.374	18
	<b>Omsætningsaktiver ialt</b>	<b><u>1.484.860</u></b>	<b>1.451</b>
	<b>Aktiver ialt</b>	<b><u><u>1.636.223</u></u></b>	<b>1.656</b>

**PASSIVER**Noter  
4**Egenkapital :**

Indskudskapital	80.000	80
Overført resultat	(32.634)	73
<b>Egenkapital ialt</b>	<b><u>47.366</u></b>	<b>153</b>

**Gæld****Kortfristet gæld :**

Leverandører af varer	962.833	795
Gæld til kreditinstitutter	275.026	243
Gæld til selskabsdeltagere	305.395	359
Anden Gæld	29.854	68
2 Selskabsskat	15.748	38

**Kortfristet gæld i alt** **1.588.857** **1.503****Gæld ialt** **1.588.857** **1.503****Passiver ialt** **1.636.223** **1.656**

## NOTER

### 1 Materielle anlægsaktiver

	Driftsmidler	Goodwill
Anskaffelsessum	16.716	250.000
Afgang	-	-
Tilgang	-	-
Anskaffelses sum i alt	16.716	250.000
Afskrivninger :		
Akkum.afskrivninger	(10.029)	(150.000)
Årets afskrivninger (53.343)	(3.343)	(50.000)
<b>Bogførtværdi pr. 30.06.2016</b>	<b>3.344</b>	<b>50.000</b>

### 2 Selskabsskat

	Åretsskat
Primo	37.310
Årets skat	-
Betalte skatter	(16.562)
Betalt a/c skat	(5.000)
<b>Selskabsskat ultimo</b>	<b>15.748</b>

### 3 Leasing- og lejeforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 16 måneder med en ydelse på t.kr. 7, i alt t.kr. 112

### 4 Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført Resultat
<b>Egenkapital pr. 1. juli 2015</b>	<b>80.000</b>	<b>72.715</b>
Overført fra resultatdisponeringen	-	(105.349)
<b>Totalindkomst i alt</b>	<b>-</b>	<b>(32.634)</b>
<b>Egenkapital 30. juni 2016</b>	<b>80.000</b>	<b>(32.634)</b>
<b>Samlet egenkapital 30. juni 2016</b>		<b>47.366</b>

Selskabskapitalen består af 80 anparter á nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen siden stiftelsen.