

Trust Food ApS

Solitudevej 2, kl.
2200 København N

CVR-nr.: 34 46 57 70

Årsrapport

5. regnskabsår

1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 6. november 2017

Jawad El-Madani
Dirigent

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

Telefon: +45 3313 2020
Mail: hk@no-ellegaard.dk

CVR nr.: 15 19 99 89
Bank: 4180-3119547911
Web: www.no-ellegaard.dk

Indhold

Påtegninger

	Side
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	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 2016/2017 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 6. november 2017

Direktion

Jawad El-Madani

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Trust Food ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Trust Food ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 – 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisionsfirmaet Niels Ole Ellegaard, Godkendte Revisorer ApS

CVR NR. 15 19 99 89

København, den 6. november 2017

Hakan Keser
Registreret Revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Trust Food ApS Solitudevej 2, kl. 2200 København N
Cvrnr.:	34 46 57 70
Stiftet	26.03.2012
Hjemsted	København Kommune
Regnskabsår	1. juli 2016 - 30. juni 2017
Direktion	Jawad El-Madani Hedegrænsen 50 2605 Brønby
Dirigent	Jawad El-Madani
Revision	Fravalgt
Revisor	Revisionsfirmaet Niels Ole Ellegaard Niels Ole Ellegaard Vester Farimagsgade 6, 5. 1606 København V
Generalforsamlingen	Ordinære generalforsamlingen afholdes den 6. november 2017 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 bruttfortjenesten.

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 2016 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 01.07.2016-30.06.2017

Noter

2015/2016
i t. kr.

	Bruttofortjeneste	644.974	478
1	Personaleomkostninger	(559.469)	(501)
2	Afskrivninger	(53.344)	(53)
	Resultat før renter	32.161	(76)
	Financielle indtægter	5.908	2
	Financielle udgifter	(28.087)	(31)
	Årets resultat før skat	9.982	(105)
3	Årets skat	-	-
	Årets resultat	9.982	(105)
	Forslag til disponering		
	Foreslået udbytte	-	
	Overført overskud	9.982	
	Disponeret i alt	9.982	

Balance pr. 30. juni 2017

	AKTIVER	t.Kr.
Noter		2015/2016
	Anlægsaktiver :	
	Immaterielle anlægsaktiver	
2	Goodwill -	50
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	- 50
	Materielle anlægsaktiver	
2	Driftsmidler -	3
	Materielle anlægsaktiver i alt	- 3
	Finansielle anlægsaktiver	
	Deposita 98.019	98
	Finansielle anlægsaktiver i alt	98.019 98
	Anlægsaktiver ialt	98.019 151
	Omsætningsaktiver:	
	Tilgodehavender fra salg 327.652	873
	Varebeholdninger 660.100	603
	Likvide Beholdning 11.843	9
	Omsætningsaktiver ialt	<u>999.595</u> 1.485
	Aktiver ialt	<u><u>1.097.614</u></u> 1.636

Balance pr. 30. juni 2017

		t.Kr.
	PASSIVER	2015/2016
Noter 5	Egenkapital :	
	Indskudskapital	80
	Overført resultat	(33)
	Egenkapital ialt	47
	Gæld	
	Kortfristet gæld :	
	Leverandører af varer	963
	Gæld til kreditinstitutter	275
	Gæld til selskabsdeltagere	305
	Anden Gæld	30
3	Selskabsskat	16
	Kortfristet gæld i alt	1.589
	Gæld ialt	1.589
	Passiver ialt	1.636

NOTER

1	Personaleomkostninger	2016/2017	2015/2016
		i kr.	i t.kr.
	Gager og løn	543.539	521
	Andre omkostninger til social sikring	15.930	13
	Andre personaleomkostninger	-	(33)
		559.469	501
	Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	3	3
2	Materielle anlægsaktiver		
		Driftsmidler	Goodwill
	Anskaffelsessum	16.716	250.000
	Afgang	-	-
	Tilgang	-	-
	Anskaffelses sum i alt	16.716	250.000
	Afskrivninger :		
	Akkum.afskrivninger	(13.372)	(200.000)
	Årets afskrivninger (53.344)	(3.344)	(50.000)
	Bogførtværdi pr. 30.06.2017	-	-
3	Selskabsskat	Åretsskat	
	Primo	15.748	
	Årets skat	-	
	Betalte skatter	-	
	Betalt a/c skat	-	
	Selskabsskat ultimo	15.748	
4	Leasing- og lejeforpligtelser		
	Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:		
	Restløbetid i 4 måneder med en ydelse på t.kr. 7, i alt t.kr. 28		
5	Egenkapitalopgørelse	Selskabskapital	Overført Resultat
	Egenkapital pr. 1. juli 2016	80.000	(32.634)
	Overført fra resultatdisponeringen	-	9.982
	Totalindkomst i alt	-	(22.652)
	Egenkapital 30. juni 2017	80.000	(22.652)
	Samlet egenkapital 30. juni 2017		57.348