

Ballerup Tec Kantine ApS

Telegrafvej 9
2750 Ballerup

CVR.nr.: 34 58 62 41

ÅRSRAPPORT 2016/2017

Regnskabsperiode: 1/10 2016 - 30/9 2017

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
26. februar 2018

Sussi Starbeck
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledespåtegning	4.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5.
Resultatopgørelse 1/10 2016 - 30/9 2017	9.
Balance pr. 30/9 2017	10.
Noter	12.

Selskabsoplysninger

Selskab

Ballerup Tec Kantine ApS
Telegrafvej 9
2750 Ballerup

CVR.nr.: 34 58 62 41

Telefon: 20 75 88 25
E-mail: sussistarbeck@hotmail.com

Regnskabsperiode: 1/10 2016 - 30/9 2017

Stiftelsesdato: 1/6 2012

Direktion

Sussi Starbeck

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016/2017 for

Ballerup Tec Kantine 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. 30/9 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/10 2016 - 30/9 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:

Søren Steensbro Revision

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 25. februar 2018

Direktion

.....
Sussi Starbeck

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2016/2017 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 regskabspost 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.

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.

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 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 salgsomkostninger 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:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5 år	20 %

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1/10 2016 - 30/9 2017

Note	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
BRUTTOFORTJENESTE	2.082.500	2.321.827
1 Personaleomkostninger	-1.186.945	-1.873.798
2 Af- og nedskrivninger	<u>-62.333</u>	<u>-42.000</u>
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	833.222	406.029
Andre finansielle indtægter	11.329	12.225
Finansielle omkostninger	<u>-41.106</u>	<u>-17.175</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	803.445	401.079
3 Skat af årets resultat	<u>-178.422</u>	<u>-93.000</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>625.023</u>	<u>308.079</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	<u>625.023</u>	<u>308.079</u>
I ALT	<u>625.023</u>	<u>308.079</u>

Balance pr. 30/9 2017
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	277.667	52.500
Materielle anlægsaktiver i alt	277.667	52.500
ANLÆGSAKTIVER I ALT	277.667	52.500
Varebeholdninger	60.000	55.085
Varebeholdninger i alt	60.000	55.085
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	56.614	94.781
Andre tilgodehavender	297.396	295.469
Tilgodehavender i alt	354.010	390.250
Likvide beholdninger	3.247.627	1.110.538
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	3.661.637	1.555.873
AKTIVER I ALT	3.939.304	1.608.373

Balance pr. 30/9 2017
Passiver

<u>Note</u>	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
Virksomhedskapital	80.000	80.000
4 Overført resultat	<u>1.616.389</u>	<u>991.366</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>1.696.389</u>	<u>1.071.366</u>
3 Udskudt skat	<u>4.986</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>4.986</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	291.304	132.689
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	26.697	25.464
Kortfristede gældsforpligtelser til associerede virksomheder	1.595.292	138.232
Anden gæld	<u>324.636</u>	<u>240.622</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.237.929</u>	<u>537.007</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>2.237.929</u>	<u>537.007</u>
PASSIVER I ALT	<u>3.939.304</u>	<u>1.608.373</u>
5 Nærtstående parter		
6 Ledelsesberetning:		

NOTER

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>6</u>	<u>6</u>
Gager og lønninger	1.035.255	1.408.365
Pensionsbidrag	113.034	147.343
Andre omkostninger til social sikring	38.656	31.668
Øvrige personaleomkostninger	0	286.422
	<u>1.186.945</u>	<u>1.873.798</u>
Note 2 - Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	210.000	210.000
Tilgang i året	340.000	0
Afgang i året	-210.000	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>340.000</u>	<u>210.000</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	157.500	115.500
Afskrivninger vedr. afgang	-157.500	0
Årets afskrivninger	62.333	42.000
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>62.333</u>	<u>157.500</u>
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>277.667</u>	<u>52.500</u>
Afskrivninger:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>62.333</u>	<u>42.000</u>
Afskrivninger i alt	<u>62.333</u>	<u>42.000</u>
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	170.368	95.942
Regulering af skatter for tidligere år	0	1.514
Regulering af udskudt skat	8.054	-4.456
	<u>178.422</u>	<u>93.000</u>
Note 4 - Overført resultat		
Overført resultat primo	991.366	683.287
Årets resultat	625.023	308.079
	<u>1.616.389</u>	<u>991.366</u>

NOTER

Note 5 - Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Sussi Starbeck

Note 6 - Ledelsesberetning:

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive kantine- og cateringvirksomhed samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.