

Ballerup Tec Kantine ApS

Telegrafvej 9
2750 Ballerup

CVR.nr.: 34 58 62 41

ÅRSRAPPORT 2017/2018

Regnskabsperiode: 1/10 2017 - 30/9 2018

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
18. februar 2019

Sussi Starbeck
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/10 2017 - 30/9 2018	10.
Balance pr. 30/9 2018	11.
Noter	13.

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 2017 - 30/9 2018

Stiftelsesdato: 1/6 2012

Direktion

Sussi Starbeck

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017/2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/10 2017 - 30/9 2018.

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.

Ballerup, den 6. februar 2019

Direktion

.....
Sussi Starbeck

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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2017/2018 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 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 nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

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

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 2017 - 30/9 2018

Note	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
BRUTTOFORTJENESTE	2.162.932	2.082.500
1 Personaleomkostninger	-1.114.807	-1.186.945
2 Af- og nedskrivninger	<u>-68.000</u>	<u>-62.333</u>
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	980.125	833.222
Andre finansielle indtægter	5.901	11.329
Finansielle omkostninger	<u>-45.370</u>	<u>-41.107</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	940.656	803.444
3 Skat af årets resultat	<u>-205.741</u>	<u>-178.422</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>734.915</u>	<u>625.022</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	<u>734.915</u>	<u>625.022</u>
I ALT	<u>734.915</u>	<u>625.022</u>

Balance pr. 30/9 2018
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	209.667	277.667
Materielle anlægsaktiver i alt	209.667	277.667
ANLÆGSAKTIVER I ALT	209.667	277.667
Varebeholdninger	50.107	60.000
Varebeholdninger i alt	50.107	60.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	65.155	56.614
Andre tilgodehavender	296.839	297.396
Tilgodehavender i alt	361.994	354.010
Likvide beholdninger	4.211.351	3.247.627
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	4.623.452	3.661.637
AKTIVER I ALT	4.833.119	3.939.304

Balance pr. 30/9 2018
Passiver

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
Virksomhedskapital	80.000	80.000
4 Overført resultat	<u>2.351.303</u>	<u>1.616.388</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>2.431.303</u>	<u>1.696.388</u>
3 Udskudt skat	<u>4.051</u>	<u>4.986</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>4.051</u>	<u>4.986</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	265.426	291.304
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	30.832	26.697
Kortfristede gældsforpligtelser til associerede virksomheder	1.610.841	1.595.292
Anden gæld	<u>490.666</u>	<u>324.637</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.397.765</u>	<u>2.237.930</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>2.397.765</u>	<u>2.237.930</u>
PASSIVER I ALT	<u>4.833.119</u>	<u>3.939.304</u>
5 Nærtstående parter		

NOTER

	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>6</u>	<u>6</u>
Gager og lønninger	973.613	1.035.255
Pensionsbidrag	111.164	113.034
Andre omkostninger til social sikring	30.030	38.656
	<u>1.114.807</u>	<u>1.186.945</u>
Note 2 - Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	340.000	210.000
Tilgang i året	0	340.000
Afgang i året	0	-210.000
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>340.000</u>	<u>340.000</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	62.333	157.500
Afskrivninger vedr. afgang	0	-157.500
Årets afskrivninger	68.000	62.333
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>130.333</u>	<u>62.333</u>
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>209.667</u>	<u>277.667</u>
Afskrivninger:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>68.000</u>	<u>62.333</u>
Afskrivninger i alt	<u>68.000</u>	<u>62.333</u>
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	210.144	170.368
Regulering af skatter for tidligere år	-3.468	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-935	8.054
	<u>205.741</u>	<u>178.422</u>
Note 4 - Overført resultat		
Overført resultat primo	1.616.388	991.366
Årets resultat	734.915	625.022
	<u>2.351.303</u>	<u>1.616.388</u>

NOTER

Note 5 - Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Sussi Starbeck

Ejerforhold

Følgende ejer mindst 5 % af selskabets kapital:

Sussi Starbeck, Pileparken 13, 2605 Brøndby