

Hvidovre & Frederiksberg Tec Kantiner ApS

Pileparken 13
2605 Brøndby

CVR.nr.: 36 41 87 45

ÅRSRAPPORT 2017/2018

Regnskabsperiode: 1/10 2017 - 30/9 2018

(4. 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

Hvidovre & Frederiksberg Tec Kantiner ApS
Pileparken 13
2605 Brøndby

CVR.nr.: 36 41 87 45

Telefon: 20 75 88 25

E-mail: sussistarbeck@hotmail.com

Regnskabsperiode: 1/10 2017 - 30/9 2018

Stiftelsesdato: 28/10 2014

Direktion

Sussi Starbeck

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017/2018 for

Hvidovre & Frederiksberg Tec 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. 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.

Brøndby, 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 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 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.

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 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.

BALANCEN

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien 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.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere 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.

Likvide beholdninger

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

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 gældsmetode 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 %.

Anvendt regnskabspraksis

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	4.458.618	4.554.064
1 Personalemkostninger	<u>-2.973.872</u>	<u>-3.057.249</u>
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	1.484.746	1.496.815
Andre finansielle indtægter	94.530	67.662
Finansielle omkostninger	<u>-26.481</u>	<u>-20.866</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	1.552.795	1.543.611
2 Skat af årets resultat	<u>-330.839</u>	<u>-344.476</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>1.221.956</u>	<u>1.199.135</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	54.000	51.700
Overført resultat	<u>1.167.956</u>	<u>1.147.435</u>
I ALT	<u>1.221.956</u>	<u>1.199.135</u>

Balance pr. 30/9 2018
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
Varebeholdninger	94.399	115.000
Varebeholdninger i alt	94.399	115.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	433.000	124.637
Andre tilgodehavender	2.029.958	2.088.427
Tilgodehavender i alt	2.462.958	2.213.064
Likvide beholdninger	3.899.890	3.137.252
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	6.457.247	5.465.316
AKTIVER I ALT	6.457.247	5.465.316

Balance pr. 30/9 2018
Passiver

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
3 Overført resultat	4.955.195	3.787.239
Forslag til udbytte	<u>54.000</u>	<u>51.700</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>5.059.195</u>	<u>3.888.939</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	594.791	523.090
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	35.137	28.717
Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	65.697	58.912
Anden gæld	<u>702.427</u>	<u>965.658</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.398.052</u>	<u>1.576.377</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>1.398.052</u>	<u>1.576.377</u>
PASSIVER I ALT	<u>6.457.247</u>	<u>5.465.316</u>
4 Nærtstående parter		

NOTER

	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
Note 1 - Personalemkostninger		
<hr/>		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>6</u>	<u>6</u>
Gager og lønninger	2.572.552	2.664.836
Pensionsbidrag	342.947	312.451
Andre omkostninger til social sikring	58.373	79.962
	<u>2.973.872</u>	<u>3.057.249</u>
Note 2 - Skat		
<hr/>		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	346.368	344.476
Regulering af skatter for tidligere år	-15.529	0
	<u>330.839</u>	<u>344.476</u>
Note 3 - Overført resultat		
<hr/>		
Overført resultat primo	3.787.239	2.639.804
Årets resultat	1.221.956	1.199.135
	<u>5.009.195</u>	<u>3.838.939</u>
Til disposition i alt	5.009.195	3.838.939
Foreslået udbytte for året	-54.000	-51.700
	<u>4.955.195</u>	<u>3.787.239</u>
Note 4 - Nærtstående parter		
<hr/>		
Bestemmende indflydelse		
Sussi Starbeck		
Ejerforhold		
Følgende ejer mindst 5 % af selskabets kapital:		
Sussi Starbeck, Pileparken 13, 2605 Brøndby		