

Key2Food ApS
Herlufsholmvej 37, 2. sal
2720 Vanløse
CVR-nr. 36563893

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 07.02.2017

Dirigent

Navn: Palle Henry Hemmingsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016	6
Balance pr. 31.12.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2016	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Key2Food ApS
Herlufsholmvej 37, 2. sal
2720 Vanløse

CVR-nr.: 36563893
Hjemsted: Registreret i København
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Bestyrelse

Palle Henry Hemmingsen, formand
Torben Hemmingsen
Kim Peter Spliid

Direktion

Torben Hemmingsen
Kim Peter Spliid

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Key2Food ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 07.02.2017

Direktion

Torben Hemmingsen

Kim Peter Spliid

Bestyrelse

Palle Henry Hemmingsen
formand

Torben Hemmingsen

Kim Peter Spliid

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Key2Food ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Key2Food ApS for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis 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 for 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 07.02.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Henrik Agner Hansen
statsautoriseret revisor

Torben Mortensen
registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed ved handel med fødevarer samt anden hermed relateret virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør 342 t.kr. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 2.205 t.kr. og en egenkapital på 427 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		2.953.849	1.764
Personaleomkostninger	1	(2.213.742)	(1.421)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(257.919)</u>	<u>(223)</u>
Driftsresultat		482.188	120
Andre finansielle indtægter	3	14.873	6
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(42.328)</u>	<u>(39)</u>
Resultat før skat		454.733	87
Skat af årets resultat	5	<u>(112.495)</u>	<u>(53)</u>
Årets resultat		<u>342.238</u>	<u>34</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>342.238</u>	<u>34</u>
		<u>342.238</u>	<u>34</u>

Balance pr. 31.12.2016

	Note	2016 kr.	2015 t.kr.
Goodwill		0	218
Immaterielle anlægsaktiver	6	0	218
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		333.134	89
Materielle anlægsaktiver	7	333.134	89
Deposita		43.125	43
Udskudt skat	9	52.479	29
Finansielle anlægsaktiver	8	95.604	72
Anlægsaktiver		428.738	379
Fremstillede varer og handelsvarer		36.810	0
Varebeholdninger		36.810	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		267.837	202
Andre tilgodehavender		100.556	39
Periodeafgrænsningsposter		0	5
Tilgodehavender		368.393	246
Likvide beholdninger	10	1.370.899	1.226
Omsætningsaktiver		1.776.102	1.472
Aktiver		2.204.840	1.851

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
Virksomhedskapital	11	50.000	50
Overført overskud eller underskud		376.694	34
Egenkapital		426.694	84
Leverandører af varer og tjenesteydelser		454.037	193
Skyldig selskabsskat		10.696	82
Anden gæld		1.313.413	1.492
Kortfristede gældsforpligtelser		1.778.146	1.767
Gældsforpligtelser		1.778.146	1.767
Passiver		2.204.840	1.851

Egenkapitaloppgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	34.456	84.456
Årets resultat	0	342.238	342.238
Egenkapital ultimo	50.000	376.694	426.694

Noter

	2016	2015
	kr.	t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	2.039.461	1.314
Pensioner	145.483	96
Andre omkostninger til social sikring	28.798	11
	2.213.742	1.421
	2016	2015
	kr.	t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	218.182	182
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	50.646	41
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(10.909)	0
	257.919	223
	2016	2015
	kr.	t.kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Valutakursreguleringer	14.873	6
	14.873	6
	2016	2015
	kr.	t.kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra associerede virksomheder	32.841	30
Renteomkostninger i øvrigt	3.854	1
Valutakursreguleringer	5.633	8
	42.328	39
	2016	2015
	kr.	t.kr.
5. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	135.696	82
Ændring af udskudt skat	(23.201)	(29)
	112.495	53

Noter

	Goodwill		
	kr.		
6. Immaterielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	400.000		
Kostpris ultimo	400.000		
Af- og nedskrivninger primo	(181.818)		
Årets afskrivninger	(218.182)		
Af- og nedskrivninger ultimo	(400.000)		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0		
			Andre
			anlæg,
			drifts-
			materiel og
			inventar
			kr.
7. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	130.000		
Tilgange	338.780		
Afgange	(130.000)		
Kostpris ultimo	338.780		
Af- og nedskrivninger primo	(40.909)		
Årets afskrivninger	(50.646)		
Tilbageførsel ved afgang	85.909		
Af- og nedskrivninger ultimo	(5.646)		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	333.134		
			Udskudt
			skat
		Deposita	kr.
		kr.	kr.
8. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	43.125	29.278	
Tilgange	0	23.201	
Kostpris ultimo	43.125	52.479	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	43.125	52.479	

Noter

	2016	2015
	kr.	t.kr.
9. Udskudt skat		
Immaterielle anlægsaktiver	62.857	27
Materielle anlægsaktiver	(10.378)	2
	52.479	29

10. Likvide beholdninger

Ud af de samlede likvider er 400.000 kr. indestående på en deponeringskonto til sikkerhed for leverandør-mellemværender.

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominal værdi kr.
11. Virksomhedskapital			
Anparter	50	1.000	50.000
	50		50.000

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Dette er selskabets andet regnskabsår. Første regnskabsår omfattede 10 måneder, hvorfor sammenligningstallene ikke er direkte sammenlignelige.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til associerede virksomheder, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Goodwill

Goodwill er positive forskelsbeløb mellem kostpris og brugsværdien af overtagne aktiver og forpligtelser i virksomhedsovertagelsen. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Brugstiderne er fastlagt ud fra en vurdering af i hvilket omfang, der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil og i hvilket omfang goodwillbeløbet inkluderer tidsbegrænsede immaterielle ressourcer, som det ikke har været muligt at udskille og indregne som særskilte aktiver. Hvis brugstiden ikke kan skønnes pålideligt fastsættes den til 10 år. Brugstiderne revurderes årligt. De anvendte afskrivningsperioder udgør 2 år.

Anvendt regnskabspraksis

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-5 år
---	--------

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.