

**Den Glade Trøffel ApS**  
**CVR-nr. 36704918**  
**c/o Dansk Handicap Forbund Blekinge**  
**Boulevard 2**  
**2630 Taastrup**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 10.06.2016

**Dirigent**

---

Navn: Jens Bouet

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	7
Balance pr. 31.12.2015	8
Egenkapitalopgørelse for 2015	10
Noter	11

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Den Glade Trøffel ApS  
c/o Dansk Handicap Forbund Blekinge Boulevard 2  
2630 Taastrup

CVR-nr.: 36704918

Stiftet: 16.02.2015

Hjemsted: Taastrup

Regnskabsår: 16.02.2015 - 31.12.2015

### **Direktion**

Jens Bouet

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6  
Postboks 1600  
0900 København C

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 16.02.2015 - 31.12.2015 for Den Glade Trøffel ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 16.02.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Taastrup, den 10.06.2016

### Direktion

Jens Bouet

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Den Glade Trøffel ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Den Glade Trøffel ApS for regnskabsåret 16.02.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 16.02.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

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

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

København, den 10.06.2016

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Kristoffer Hemmingsen  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at drive kantinevirksomhed i Handicaporganisationernes Hus.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsrapporten udviser et underskud på 464 t.kr., en balancesum på 418 t.kr. samt en egenkapital på (414) t.kr.

Selskabet har tabt hele sin virksomhedskapital. Det er ledelsens vurdering, at selskabets virksomhedskapital retableres ved fremtidig drift.

Selskabets anpartshaver har afgivet finansieringstilsagn overfor selskabet. Selskabets fortsatte drift er betinget af denne støtteerklæring. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at selskabet er going concern som følge af den nævnte støtteerklæring, og har derfor aflagt regnskabet med fortsat drift for øje.

### Begivenheder efter balancedagen

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

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

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er sammenligningstal.

### 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, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

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

#### Vareforbrug

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

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

### Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af renteomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

## Balancen

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Andre finansielle forpligtelser

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



**Resultatopgørelse for 2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>777.718</b>
Personaleomkostninger	2	<u>(1.235.147)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(457.429)</b>
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		(6.424)
Andre finansielle omkostninger		<u>(159)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u><u>(464.012)</u></u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat		<u>(464.012)</u>
		<b><u>(464.012)</u></b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>
Deposita		50.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	3	<u><b>50.000</b></u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u><b>50.000</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		200.235
Andre tilgodehavender		35.617
Periodeafgrænsningsposter		64.658
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>300.510</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>67.562</b></u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u><b>368.072</b></u>
<b>Aktiver</b>		<u><u><b>418.072</b></u></u>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000
Overført overskud eller underskud		<u>(464.012)</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>(414.012)</u></b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		<u>478.789</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	4	<b><u>478.789</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		14.305
Anden gæld		<u>338.990</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>353.295</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>832.084</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>418.072</u></b>
Going concern	1	

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Indskud ved stiftelse	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	(464.012)	(464.012)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>(464.012)</b>	<b>(414.012)</b>

## Noter

### 1. Going concern

Selskabets anpartshaver har afgivet finansieringstilsagn overfor selskabet. Selskabets fortsatte drift er betinget af at indtjeningen fra driften forbedres markant, samt at der løbende tilføres den fornødne driftslikviditet. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at selskabet er going concern på grundlag af den nævnte støtteerklæring og det udarbejdede budget, og har derfor aflagt regnskabet med fortsat drift for øje.

	<b>2015 kr.</b>
<b>2. Personaleomkostninger</b>	
Gager og løn	1.081.777
Pensioner	83.820
Andre omkostninger til social sikring	20.564
Andre personaleomkostninger	48.986
	<b>1.235.147</b>

	<b>Deposita kr.</b>
<b>3. Finansielle anlægsaktiver</b>	
Tilgange	50.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>50.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>50.000</b>

	<b>Restgæld efter 5 år 2015 kr.</b>
<b>4. Langfristede gældsforpligtelser</b>	
Gæld til tilknyttede virksomheder	136.667
	<b>136.667</b>

Selskabets anpartshaver, der har et tilgodehavende på 478.789 kr. pr. 31.12.2015, har trådt tilbage overfor selskabets øvrige kreditorer frem til den 1. januar 2017.