



Tranberg Storkøkken ApS

Elmevej 41, 4000 Roskilde

CVR-nr. 36 93 11 91

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2016

Hans Lykke Tranberg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Noter	7
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Tranberg Storkøkken ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 25. maj 2016

Direktion

Hans Lykke Tranberg

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Tranberg Storkøkken ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tranberg Storkøkken ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 25. maj 2016

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

René Mørch Sørensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tranberg Storkøkken ApS Elmevej 41 4000 Roskilde
	CVR-nr.: 36 93 11 91
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 1. regnskabsår
Direktion	Hans Lykke Tranberg, Elmevej 41, 4000 Roskilde
Revisor	RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Modervirksomhed	Tranberg Storkøkken Holding ApS

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2015 kr.
Bruttofortjeneste	2.601.066
2 Personaleomkostninger	-2.247.486
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-396.448
Driftsresultat	-42.868
Andre finansielle indtægter	40.389
3 Øvrige finansielle omkostninger	-3.169
Resultat før skat	-5.648
Skat af årets resultat	51.815
Årets resultat	46.167
Forslag til resultatdisponering:	
Overføres til overført resultat	46.167
Disponeret i alt	46.167

Balance

Aktiver	31/12 2015	1/1 2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver		
4 Goodwill	1.170.000	1.300
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>1.170.000</u>	<u>1.300</u>
5 Udlejningsmaskiner	329.397	222
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	289.941	503
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>619.338</u>	<u>725</u>
7 Andre værdipapirer og kapitalandele	719.098	682
Andre tilgodehavender	73.600	24
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>792.698</u>	<u>706</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.582.036</u>	<u>2.731</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	709.198	280
Varebeholdninger i alt	<u>709.198</u>	<u>280</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	483.119	484
Andre tilgodehavender	99.753	36
Periodeafgrænsningsposter	27.305	25
Tilgodehavender i alt	<u>610.177</u>	<u>545</u>
Likvide beholdninger	308.059	583
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.627.434</u>	<u>1.408</u>
Aktiver i alt	<u>4.209.470</u>	<u>4.139</u>

Balance

Passiver	31/12 2015	1/1 2015
Note	kr.	t.kr.
Egenkapital		
8 Virksomhedskapital	50.000	50
9 Overkurs ved emission	2.812.749	2.813
10 Overført resultat	46.167	0
Egenkapital i alt	2.908.916	2.863
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	257.067	358
Hensatte forpligtelser i alt	257.067	358
Gældsforpligtelser		
Leasingforpligtelser	0	53
Deposita	143.628	75
Langfristede gældsforpligtelser i alt	143.628	128
Kortfristet del af langfristet gæld	0	29
Gæld til pengeinstitutter	85	6
Modtagne forudbetalinger fra kunder	43.685	21
Leverandører af varer og tjenesteydelser	488.058	155
Selskabsskat	48.264	0
Anden gæld	319.767	579
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	899.859	790
Gældsforpligtelser i alt	1.043.487	918
Passiver i alt	4.209.470	4.139
11 Eventualposter		
12 Nærtstående parter		

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i salg, reparation, udlejning og servicering af maskiner og anlæg til storkøkkener.

	2015 kr.
2. Personaleomkostninger	
Lønninger og gager	1.949.093
Pensioner	154.802
Andre omkostninger til social sikring	15.210
Personaleomkostninger i øvrigt	128.381
	<u>2.247.486</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger	
Andre finansielle omkostninger	3.169
	<u>3.169</u>

	31/12 2015 kr.	1/1 2015 t.kr.
4. Goodwill		
Kostpris 1. januar 2015	1.300.000	1.300
Kostpris 31. december 2015	<u>1.300.000</u>	<u>1.300</u>
Årets afskrivninger	-130.000	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>-130.000</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>1.170.000</u>	<u>1.300</u>

Noter

	31/12 2015 kr.	1/1 2015 t.kr.
5. Udlejningsmaskiner		
Kostpris 1. januar 2015	223.806	0
Tilgang i årets løb	200.960	224
Kostpris 31. december 2015	424.766	224
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-1.960	0
Årets afskrivninger	-93.409	-2
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	-95.369	-2
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	329.397	222
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2015	949.551	777
Tilgang i årets løb	62.941	195
Afgang i årets løb	-511.377	-22
Kostpris 31. december 2015	501.115	950
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-447.512	-287
Årets afskrivninger	-66.375	-160
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	302.713	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	-211.174	-447
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	289.941	503
7. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. januar 2015	588.991	600
Tilgang i årets løb	0	70
Afgang i årets løb	0	-81
Kostpris 31. december 2015	588.991	589
Opskrivninger 1. januar 2015	93.218	6
Årets opskrivninger	36.889	87
Opskrivninger 31. december 2015	130.107	93
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	719.098	682

Noter

	31/12 2015 kr.	1/1 2015 t.kr.
8. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	50.000	50
	50.000	50
9. Overkurs ved emission		
Overkurs ved emission 1. januar 2015	2.812.749	2.813
	2.812.749	2.813
10. Overført resultat		
Årets overførte overskud eller underskud	46.167	0
	46.167	0

11. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med 4 måneders opsigelsesvarsel. Den samlede forpligtelse beløber sig til 49 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Tranberg Storkøkken Holding ApS, CVR-nr. 37234044 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

12. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Tranberg Storkøkken Holding ApS, Elmevej 41, 4000 Roskilde

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tranberg Storkøkken ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Det er selskabets første regnskabsår. Selskabet er stiftet ved skattefri virksomhedsomdannelse fra den tidligere i personligt regi drevne virksomhed af samme navn.

Som sammenligningstal er vist åbningsbalancen for selskabet.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Tranberg Storkøkken ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.