

Den Grønne Tomat IVS

Snellemark 21
3700 Rønne

Årsrapport
1. februar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er godkendt den

31/05/2017

Kristina Mølkjær
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Den Grønne Tomat IVS
Snellemark 21
3700 Rønne

e-mailadresse: michaelbohnvester@gmail.com

CVR-nr: 37445657

Regnskabsår: 01/02/2016 - 31/12/2016

Bankforbindelse Danske Bank

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af pizzeria

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultat indeværende år

Resultaterne indeværende år har udviklet sig således kr.

Selskabets resultat har i det forløbende år svaret til forventningerne, og må betegnes som tilfredsstillende.

Egenkapitalforhold

Den samlede kapital, efter overførsel af årets resultat og efter fradrag af selskabsskat og udbytte, udgør
kr.

Virksomhedens situation det kommende år

Ledelsen har vurderet virksomhedens samlede situation for det kommende år. Ledelsen har vurderet, udviklingen i omsætningen, de økonomiske forpligtelser, samt den finansielle situation selskabet har for tiden.

Det er ledelsens overbevisning, at virksomheden de næste 18 måneder vil have mulighed for at øge indtjeningen og reducere omkostningerne og dermed reetablere indskudskapitalen ved egen indtjening.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er, efter ledelsens skøn, ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter udløb af første halvdel af regnskabsåret, som væsentlig vil kunne forrykke selskabets økonomiske stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning, samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis, og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er i øvrigt aflagt efter regnskabsklasse B, artsopdelt balance.

Under henvisning til Årsregnskabslovens § 32, fremgår selskabets omsætning ikke af årsregnskabet.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser.

Omkostningerne indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret, 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 selskabet har en retslig eller faktisk forpligtelse og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost 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 indregningen og måling tages hensyn til forudsigelige ricisi og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for afdækning af forventede fremtidige transaktioner, indregnes direkte på egenkapitalen under regulering dagsværdi af afledte finansielle poster, for så vidt angår den affektive del af afdækningen.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender og gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes i balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutareguleringer medtages i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt om visning af talværdier

De medtagne talværdier under beskrivelse af regnskabspraksis indeholder to tal, indeværende år til venstre, samt foregående år til højre.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Omsætning opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Bruttofortjeneste

Under henvisning til Årsregnskabslovens § 32, fremgår selskabets omsætning ikke af årsrapporten

Personaleomkostninger

Indeholder samtlige omkostninger til personale til administration og produktion. I selskabets første regnskabsår, har selskabet ikke haft personale ansat.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder omkostninger til salg, forsendelse, administration, bogføringsassistance, revisor, m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger er indregnet i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger, beregnede renter, finansiel leasing samt tillæg og godtgørelse under aconto skatteordningen mv.

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder tillige renter, provisioner for faste lånetilsagn, kursgevinster og tab vedrørende andre værdipapirer, tilgodehavender, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser mv. I det omfang det forefindes medtages realiserede og urealiserede gevinster og tab vedrørende afledte finansielle instrumenter, der ikke kan klassificeres som sikringsaftaler. Sikringsaftaler føres direkte på egenkapitalen.

Selskabsskat

Selskabsskatten er et udtryk for skatten af årets resultat. Selskabsskatten for 2016 er beregnet med 22 %, inkl. rentetillæg. Betalt skat i året er et udtryk for den i året betalte skat.

Balancen**Aktiver*****Immaterielle anlægsaktiver***

Afskrivningsgrundlaget opgøres som anskaffelsessummen med fradrag af nedskrivninger, fordelt lineært over den forventede økonomiske levetid, normalt 5 år, dog maksimalt 20 år. Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikationer af værdiforringelse ud over det som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Materielle anlægsaktiver***Driftsmidler og inventar***

Driftsmidler og inventar indregnes til kostpris, med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter købspris og direkte tilknyttede omkostninger, herunder omkostninger til klargøring og levering. Der indregnes ikke renter.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris, reduceret med eventuel restværdi og nedskrivninger, og fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid og udgør i øvrigt:

Driftsmateriel og inventar 3 – 7 år

Afskrivning på et anlægsaktiv påbegyndes, når det tages i brug, og første år medtages afskrivning i brugsperioden i måneder.

Nyanskaffelser, med en kostpris på under 12.800, omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede, og som opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles på samme måde som ejede aktiver.

Tilgodehavender fra salg

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris fratrukket tab ved værdiforringelse, som følge af manglende betalingsevne. Skøn over tab foretages på baggrund af kundernes betalingsevne, historiske oplysninger om betalingsmønstre og dubiøse tilgodehavender samt kundekonzentrationer, kundernes kreditværdighed og modtagne sikkerheder samt økonomiske konjunkturer i selskabets afsætningskanaler. Foretagne skøn opdateres, såfremt debitorernes betalingsevne ændres.

Det skønnes, at de foretagne nedskrivninger er tilstrækkelige til dækning af tab. Den økonomiske usikkerhed, der knytter sig til nedskrivning til imødegåelse af tab på dubiøse tilgodehavender, anses for begrænset.

Passiver

Udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode, af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier, 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 af i udskudte skatteforpligtelser, inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver 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 anvendes en skattesats på 22 %.

Den beregnede skat er således et udtryk for den skat, der vil falde til betaling ved realisation af aktiverne til den regnskabsmæssige værdi, samt visse forpligtelser og opgøres på grundlag af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier på aktiver og forpligtelser.

Leverandører af varer og tjenesteydelser

Gældsforpligtelser til leverandører af varer og tjenesteydelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser, samt for variable forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Skyldige selskabsskatter

Den beregnede skat er et udtryk for det samlede mellemværende med SKAT inkl. skat af årets resultat med fradrag for betalte skatter.

Gæld til selskabsdeltagere og ledelse

Gældsforpligtelser til selskabsdeltagere og ledelse måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser, samt for variable forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Gæld til tilknyttede virksomheder

Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser, samt for variable forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Anden gæld

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser, samt for variable forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse 1. feb 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.
Nettoomsætning		658.673
Eksterne omkostninger	1	-296.601
Bruttoresultat		362.072
Personaleomkostninger	2	-499.930
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3	-13.400
Resultat af ordinær primær drift		-151.258
Øvrige finansielle omkostninger		-336
Ordinært resultat før skat		-151.594
Skat af årets resultat		0
Årets resultat		-151.594
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-151.594
I alt		-151.594

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		53.600
Materielle anlægsaktiver i alt		53.600
Anlægsaktiver i alt		53.600
Andre tilgodehavender	4	17.433
Tilgodehavender i alt		17.433
Likvide beholdninger	5	57.157
Omsætningsaktiver i alt		74.590
Aktiver i alt		128.190

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.
Registreret kapital mv.	6	15.000
Overført resultat		-151.594
Egenkapital i alt		-136.594
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..	7	76.700
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		188.084
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		264.784
Gældsforpligtelser i alt		264.784
Passiver i alt		128.190

Noter

1. Eksterne omkostninger

	2016
	kr.
Salgsomkostninger	13.587
Driftmidler	11.784
Lokaleomkostninger	161.305
Administrationsomkostninger	109.925
	<u>296.601</u>

2. Personaleomkostninger

	2016	-
	kr.	kr.
Løn og gager	471.012	0
Øvrige personaleomkostninger	9.127	0
Andre omkostninger til social sikring	19.791	0
	<u>499.930</u>	<u>0</u>

3. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2016	-
	kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	13.400	0
	<u>13.400</u>	<u>0</u>

4. Andre tilgodehavender

	2016
	kr.
Tilgodehavende Izettle	13.376
Tilgodehavende Teller	4.057
	<u>17.433</u>

5. Likvide beholdninger

	2016
	kr.
Kassebeholdning	53.866
Konto Danske Bank	3.291
	<u>57.157</u>

6. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 100 aktier a 150 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Aktiekapital 31.12.16.	15.000
Tilgang dd.mm.åå, kapitaludvidelse	0
Anpartskapital ultimo	<u>15.000</u>

7. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring

	2016
	kr.
Gæld til Skat	76.700
	<u>76.700</u>

8. Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling

Væsentlige vurderinger

Indtægter fra salg af varer og serviceydelser

Ledelsen udfører væsentlige regnskabsmæssige vurderinger i forbindelse med indtægtsindregningen.

Indtægter fra salg af varer, indregnes som omsætning, når varerne er afsendt til kunden. Indtægter fra serviceydelser, der opfylder betingelserne for anvendelse af produktionsmetoden efter Årsregnskabsloven, indregnes som omsætning i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder.

Væsentlige skøn

Opgørelsen af den regnskabsmæssige værdi af visse aktiver og forpligtelser kræver vurderinger, skøn og forudsætninger om fremtidige begivenheder. De foretagne skøn er baseret på historiske erfaringer og andre faktorer, som ledelsen vurderer forsvarlige efter omstændighederne, men som i sagens natur er usikre og uforudsigelige. Forudsætningerne kan være ufuldstændige eller unøjagtige, og uventede begivenheder eller omstændigheder kan opstå. Endvidere er virksomheden underlagt risici og usikkerheder, som kan føre til, at de faktiske udfald afviger fra disse skøn.

Usikkerheder ved indregning og måling

Usikkerheden knytter sig til måling af følgende aktiver:

Driftsmidler i alt kr. 53.600

Det er ledelsens opfattelse, at der ikke er nogen usikkerhed ved indregning og måling af disse aktiver.

Risikoforhold***Likviditets-ricisi***

Likviditetsrisiko er risikoen for, at selskabet ikke er i stand til løbende at opfylde sine forpligtelser som følge af manglende evne til at realisere aktiver eller opnå tilstrækkelig finansiering.

Selskabet sikrer, og arbejder målrettet på, at der opretholdes en stærk likviditet, således at de finansielle forpligtelser løbende kan opfyldes under både normale forhold og under særlig belastning. Selskabet har til opgave at sikre, at der altid eksisterer et betydeligt likviditetsberedskab ved en kombination af likviditetsstyring, ikke-garanterede og garanterede kreditfaciliteter og andre gældsinstrumenter.

Med udgangspunkt i den kontinuerlige likviditetsprognose kontrollerer selskabet sin likviditetsrisiko ved hjælp af en stram likviditetsstyring samt lån fra anpartshaverne.

Kreditrisici

Kreditrisici relateret til tilgodehavender opstår, når virksomheden foretager salg, som ikke er forudbetalt. Det er selskabets politik at afdække betalingsusikkerheder i form af bankgarantier, kreditforsikring og lignende. Modtaget sikkerhed indgår i vurderingen af en eventuel nedskrivning til imødegåelse af tab. Selskabets kunders kreditværdighed undersøges i forbindelse med kontraktindgåelse. I de tilfælde, hvor der ikke stilles betalingssikkerhed for den fulde kontraktsum inkl. moms, eller hvor kunden ikke har en betryggende credit-rating foretages en yderligere detaljeret gennemgang af kundens kreditværdighed.

Finansielle risici

Selskabet har i regnskabsåret ingen finansielle risici.

Øvrige risici og generelle risici

Det er ledelsens opfattelse, at der ud over almindeligt forekommende risici ikke er særlige risikoforhold, der herudover bør omtales.

Virksomhedens situation det resterende og kommende år (going concern)

Ledelsen har vurderet virksomhedens samlede situation det kommende år.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabets anpartskapital. Der kan derfor være usikkerhed om selskabets fortsatte drift.

Ledelsen har vurderet omsætningens udvikling, de økonomiske forpligtelser, samt den finansielle situation selskabet har for tiden. Det er ledelsens opfattelse at virksomheden de næste 18 måneder, vil have gode muligheder for at øge indtjeningen, reducere omkostningerne og dermed reetablere anpartskapitalen ved egen indtjening.

9. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Kim Lauritzen

Nærtstående parter

Selskabet har i året ikke haft transaktioner med nærtstående parter

10. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Her kan du indsætte tekst og tabeller (for nogle noter er det ikke muligt at indsætte tabeller).

	2016
Antal ansatte, primo	0
Gennemsnitligt antal ansatte	4
Antal ansatte, ultimo	4

Her kan du indsætte tekst og tabeller (for nogle noter er det ikke muligt at indsætte tabeller).