

Rub & Stub Group ApS

Linnésgade 25, 1361 København K
CVR-nr. 38 10 25 91

Årsrapport for regnskabsåret 21.09.16 - 31.12.17

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 08.05.18

Sanne Kjær Stephansen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12 - 17

Selskabet

Rub & Stub Group ApS
c/o Klub, værelse 14
Linnésgade 25
1361 København K
Hjemsted: København
CVR-nr.: 38 10 25 91
Stiftet: 21. september 2016
Regnskabsår: 21.09 - 31.12

Direktion

Irina Bothmann Nielsen
Maria Abrahamsen
Sanne Kjær Stephansen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 21.09.16 - 31.12.17 for Rub & Stub Group ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.17 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 21.09.16 - 31.12.17.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 8. maj 2018

Direktionen

Irina Bothmann Nielsen

Maria Abrahamsen

Sanne Kjær Stephansen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Rub & Stub Group ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Rub & Stub Group ApS for regnskabsåret 21.09.16 - 31.12.17 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Søborg, den 8. maj 2018

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Morten Clement Skov

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne35432

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive en praksisorienteret socialøkonomisk madkulturvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 21.09.16 - 31.12.17 udviser et resultat på DKK -21.190. Balancen viser en egenkapital på DKK 28.810.

Redegørelse jf. lov om socialøkonomiske virksomheder

Vederlag til medlemmer af ledelsen

Selskabets vederlag til medlemmer af ledelsen er specificeret i noten om personaleomkostninger. Der er i selskabet kun ét ledelsesorgan som er direktionen.

Aftaler indgået med nærtstående parter

Der er ingen aftaler med nærtstående partner ud over ovenstående omtalte vederlag til direktionen som også udgør ejerkredsen.

Udlodning af likvide midler og andre aktiver

Der har i regnskabsåret ikke været udloddet likvide midler eller andre aktiver.

Redegørelse for opfyldelse af krav til socialøkonomisk virksomhed

Virksomhedens opfyldelse af sociale formål:

Rub & Stub Group ApS er sat i verden for at kunne bidrage til grøn omstilling og bæredygtig madkultur samt at skabe positiv social forandring gennem engagerede fællesskaber. Det fremgår også af vores vedtægter. Indenfor det sidste 1,5 års tid har Rub & Stub afviklet projekter, som bl.a. har haft til formål at involvere og oplyse unge om, hvad bæredygtig madkultur er for en størrelse, og hvilken enorm samfundsmæssig påvirkning madspild har. Vores socialøkonomiske fokus er mest af alt på miljøproblematikker, hvor vi bidrager med at skabe rammer for kritisk dialog. Vores sociale fokus kommer til udtryk i vores involvering af frivillige i projekter bl.a. på Roskilde Festival, og når vi samarbejder med og/eller donerer overskudsmad til væresteder, herberger m.fl.

Uafhængighed af det offentlige:

Rub & Stub Group ApS modtager hverken direkte støtte fra det offentlige eller baserer sit kundegrundlag på offentlige institutioner mv.

Virksomhedens inddragende og ansvarlige virke:

Rub & Stubs hovedfokus er på madkultur og på at bidrage til skabelsen af en mere bæredygtig madkultur. En af de helt store konsekvenser ved den nuværende kultur er den massive mængde mad, som bliver smidt ud. Derfor prioriterer vi bl.a. at anvende

overskudsvarer til vores arrangementer og events, holde oplæg og oplyse generelt om madspildsproblemet og de relaterede udfordringer. Vi skriver debatindlæg og kommunikerer løsninger og forebyggende tiltag. Vi prioriterer jævnligt at inddrage frivillige og andre interesserede i oplysende madfællesskaber.

	21.09.16	31.12.17
Note	DKK	
Bruttofortjeneste	788.548	
1 Personalemkostninger		-812.727
Resultat før skat	-24.179	
Skat af årets resultat		2.989
Årets resultat	-21.190	
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-21.190
I alt	-21.190	

AKTIVER		31.12.17
Note		DKK
	Deposita	11.467
	Finansielle anlægsaktiver i alt	11.467
	Anlægsaktiver i alt	11.467
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	31.138
	Udskudt skatteaktiv	2.989
	Periodeafgrænsningsposter	32.793
	Tilgodehavender i alt	66.920
	Likvide beholdninger	34.892
	Omsætningsaktiver i alt	101.812
	Aktiver i alt	113.279

PASSIVER		31.12.17
		DKK
Note		
Selskabskapital		50.000
Overført resultat		-21.190
Egenkapital i alt		28.810
Leverandører af varer og tjenesteydelser		22.679
Anden gæld		61.790
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		84.469
Gældsforpligtelser i alt		84.469
Passiver i alt		113.279

2 Eventualforpligtelser

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat
Egenkapitalopgørelse for 21.09.16 - 31.12.17		
Indskudskapital i forbindelse med stiftelse	50.000	0
Forslag til resultatdisponering	0	-21.190
Saldo pr. 31.12.17	50.000	-21.190

21.09.16
31.12.17
DKK

1. Personaleomkostninger

Lønninger	732.358
Pensioner	3.900
Andre omkostninger til social sikring	5.004
Andre personaleomkostninger	71.465
<hr/>	
I alt	812.727

Gennemsnitligt antal beskæftigede i året 3

Vederlag til ledelsen:

Gager direktion	700.305
Pension til direktion	3.900

Vederlag til direktion 704.205

2. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en opsigelsesperiode på 6 måneder og en gennemsnitlig ydelse på t.DKK 6, i alt t.DKK 36.

3. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Der er ikke angivet sammenligningstal, da der er tale om selskabets første regnskabsår.

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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger. Anlægsaktiver og andre ikke monetære aktiver, der er erhvervet i fremmed valuta, omregnes til historiske valutakurser.

LEASINGKONTRAKTER

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

3. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

OFFENTLIGE TILSKUD

Offentlige tilskud indregnes, når der er rimelig sikkerhed for, at tilskudsbetingelserne er opfyldt, og at tilskuddet vil blive modtaget.

Tilskud til dækning af afholdte omkostninger indregnes forholdsmæssigt i resultatopgørelsen over den periode, hvori de tilskudsberettigede omkostninger omkostningsføres. Tilskuddene indregnes under andre driftsindtægter.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter vedrørende salg af tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder offentlige tilskud, donationer, lejeindtægter, negativ goodwill og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder evt. svind.

Under omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes tillige nedskrivninger på lagerbeholdninger af råvarer og hjælpematerialer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

3. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

BALANCE

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

3. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Deposita, der er indregnet under aktiver, omfatter betalte deposita til udlejer vedrørende selskabets indgåede lejeaftaler.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

3. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.