



Tlf.: 89 30 78 00
aarhus@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Kystvejen 29
DK-8000 Aarhus C
CVR-nr. 20 22 26 70

AARHUS GADE MAD APS
NY BANEGAARDSGADE 46, 8000 AARHUS C
ÅRSRAPPORT
1. MARTS - 31. DECEMBER 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 1. maj 2018

Britt Vorre Bendtsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. marts - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Aarhus Gade Mad ApS Ny Banegaardsgade 46 8000 Aarhus C
	CVR-nr.: 38 45 91 20
	Stiftet: 1. marts 2018
	Hjemsted: Aarhus
	Regnskabsår: 1. marts - 31. december
Bestyrelse	Kasper Holch Kragelund, Formand Britt Vorre Bendtsen
Direktion	Britt Vorre Bendtsen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Kystvejen 29 8000 Aarhus C

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. marts - 31. december 2017 for Aarhus Gade Mad ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. marts - 31. december 2017.

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

Bestyrelsen og direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 12. april 2018

Direktion:

Britt Vorre Bendtsen

Bestyrelse:

Kasper Holch Kragelund
Formand

Britt Vorre Bendtsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejerne i Aarhus Gade Mad ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Aarhus Gade Mad ApS for regnskabsåret 1. marts - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Aarhus, den 12. april 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Gert Malmkvist
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne27792

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter salg af mad fra køkken hos Aarhus Street Food.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i opstartsåret prøvet forskellige koncepter af for virksomhedens køkken. Dette har krævet store investeringer i driften, som årets resultat bærer præg af.

Køkkenet er pr. statusdagen under ombygning og ledelsen forventer at åbne for et nyt koncept i 2018.

Ledelsen har positive forventninger til det nye koncept og forventer, at de kommende års resultater vil være tilfredsstillende.

Selskabets ejer har tilkendegivet, at man vil understøtte den valgte strategi og give henstand på gæld på 190 tkr, samt tilføre den nødvendige likviditet til at gennemføre den valgte strategi, hvilket sikrer selskabets drift det kommende år.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. MARTS - 31. DECEMBER

	Note	2017 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		473.395
Personaleomkostninger.....	2	-423.125
Af- og nedskrivninger.....		-142.678
DRIFTSRESULTAT		-92.408
Andre finansielle omkostninger.....		-426
RESULTAT FØR SKAT		-92.834
Skat af årets resultat.....	3	130.423
ÅRETS RESULTAT		37.589
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....		37.589
I ALT		37.589

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2017 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		143.502
Indretning af lejede lokaler.....		60.821
Materielle anlægsaktiver.....	4	204.323
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		13.500
Finansielle anlægsaktiver.....	5	13.500
ANLÆGSAKTIVER.....		217.823
Udskudte skatteaktiver.....		88.754
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....		41.669
Tilgodehavender.....		130.423
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		130.423
AKTIVER.....		348.246
PASSIVER		
Selskabskapital.....		50.000
Overført overskud.....		37.589
EGENKAPITAL.....	6	87.589
Gæld til pengeinstitutter.....		2.601
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		31.679
Gæld, tilknyttede virksomheder.....	7	190.000
Anden gæld.....		36.377
Kortfristede gældsforpligtelser.....		260.657
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		260.657
PASSIVER.....		348.246
Eventualposter mv.	8	
Forudsætninger for fortsat drift	9	

NOTER

		Note
Andre driftsindtægter		1
I bruttoresultatet indgår andre driftsindtægter med 500 tkr., som består af en gældseftergivelse.		
Personaleomkostninger		2
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 2		
Løn og gager.....	403.351	
Andre omkostninger til social sikring.....	12.043	
Andre personaleomkostninger.....	7.731	
	423.125	
Skat af årets resultat		3
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	-41.669	
Regulering af udskudt skat.....	-88.754	
	-130.423	
Materielle anlægsaktiver		4
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Tilgang.....	172.203	174.798
Kostpris 31. december 2017.....	172.203	174.798
Nedskrivning.....	0	101.813
Årets afskrivninger.....	28.701	12.164
Af- og nedskrivninger 31. december 2017.....	28.701	113.977
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017.....	143.502	60.821

NOTER

Note

Finansielle anlægsaktiver

5

	Lejededpositum og andre tilgodehavender
Tilgang.....	13.500
Kostpris 31. december 2017.....	13.500
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017.....	13.500

Egenkapital

6

	Selskabs- kapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. marts 2017.....	50.000	0	50.000
Forslag til årets resultatdisponering.....		37.589	37.589
Egenkapital 31. december 2017.....	50.000	37.589	87.589

Gæld, tilknyttede virksomheder

7

Eventualposter mv.

8

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejeforpligtigelser med 3 måneders opsigelse med restforpligtigelse svarende til 47 tkr.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Detgårgodt holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

Forudsætninger for fortsat drift

9

Selskabet har i opstartsåret prøvet forskellige koncepter af for virksomhedens køkken. Dette har krævet store investeringer i driften som årets resultat bærer præg af.

Køkkenet er pr. statusdagen under ombygning og ledelsen forventer at åbne for et nyt koncept i 2018.

Ledelsen har positive forventninger til det nye koncept og forventer at de kommende års resultater vil være tilfredsstillende.

Selskabets ejer har tilkendegivet at man vil understøtte den valgte strategi og give henstand på gæld på 190 tkr, samt tilføre den nødvendige likviditet til at gennemføre den valgte strategi, hvilket sikrer selskabets drift det kommende år.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Aarhus Gade Mad ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter følgende regnskabspraksis.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder eftergivelse af gæld.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger og valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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 og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år	0%
Indretning af lejede lokaler.....	3 år	0%

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien 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 i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.