

# The Food Collective ApS

CVR-nr. 38 69 86 99

Gyldenløvesgade 10, kl.  
1369 København K

## Årsrapport 2017

(regnskabsperiode 1. juni 2017 - 31. december 2017)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
6. juni 2018

---

Giovanni Murolo  
*Dirigent*

# Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegning og erklæring</b>	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juni 2017 - 31. december 2017 for The Food Collective ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen erklærer, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Det er min 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. juni 2017 - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 6. juni 2018

I direktionen:

---

Giovanni Murolo

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

## *Til den daglige ledelse i The Food Collective ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for The Food Collective ApS for regnskabsåret 1. juni 2017 - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 revisorer's 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.

Birkerød, den 6. juni 2018

**Piaster Revisorerne,  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr.: 25 16 00 37**

Stefan Sølvhøj Johansson  
statsautoriseret revisor  
mne34123

# Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	The Food Collective ApS Gyldenløvesgade 10, kl. 1369 København K
	CVR-nr.: 38 69 86 99
	Stiftet: 1. juni 2017
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. juni - 31. december
<b>Direktion</b>	Giovanni Murolo

# Ledelsesberetning

## **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har i regnskabsåret bestået af at drive en restaurations-, cafe og barvirksomhed samt catering.

## **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Årets resultat har været præget af, at året har været et opstartsår, hvor omsætningen ikke har været som forventet.

## Resultatopgørelse 1. juni - 31. december

	Note	2017 <i>7 måneder</i>
		<hr/>
<b>Bruttotab</b>		<b>-145.281</b>
Personaleomkostninger	1	-79.111
Af- og nedskrivninger	2	-14.748
<b>Driftsresultat</b>		<b>-239.140</b>
Finansielle omkostninger	3	-2.291
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>-241.431</b>
Skat af årets resultat	4	0
<b>Årets resultat</b>		<b>-241.431</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført overskud		-241.431
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0
<b>Disponeret i alt</b>		<b>-241.431</b>

## Balance pr. 31. december

### Aktiver

	Note	2017
Goodwill	5	43.283
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>43.283</b>
Indretning af lejede lokaler	6	68.382
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>68.382</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>111.665</b>
Andre tilgodehavender		97.544
<b>Kortfristede tilgodehavender</b>		<b>97.544</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>3.857</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>101.401</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>213.066</b>



## Balance pr. 31. december

### Passiver

	<u>Note</u>	<u>2017</u>
Anpartskapital		50.000
Overført resultat		-260.851
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0
<b>Egenkapital</b>	7	<b><u>-210.851</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.884
Gæld til tilknyttede virksomheder		345.811
Anden gæld		36.224
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		28.998
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>423.917</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>423.917</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>213.066</u></b>
Eventualforpligtelser og leasing	8	

## Noter

	2017 <i>7 måneder</i>
<b>1 Personaleomkostninger</b>	
Lønninger og gager	78.164
Pensioner	0
Omkostninger til social sikring	947
	<b>79.111</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>1</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger</b>	
Afskrivninger, indretning af lejede lokaler	9.031
Afskrivninger, goodwill	5.717
	<b>14.748</b>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>	
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	1.750
Øvrige finansielle omkostninger	541
	<b>2.291</b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>	
Skat af ordinært resultat	0
Regulering af udskudt skat	0
	<b>0</b>

## Noter

	<u>2017</u>
<b>5 Goodwill</b>	
Kostpris 1. juni	0
Årets tilgang	<u>49.000</u>
Kostpris 31. december	<u>49.000</u>
Afskrivninger 1. juni	0
Årets afskrivninger	<u>5.717</u>
Afskrivninger 31. december	<u>5.717</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>43.283</u></b>
<b>6 Indretning af lejede lokaler</b>	
Kostpris 1. juni	0
Årets tilgang	<u>77.413</u>
Kostpris 31. december	<u>77.413</u>
Afskrivninger 1. juni	0
Årets afskrivninger	<u>9.031</u>
Afskrivninger 31. december	<u>9.031</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>68.382</u></b>

## Noter

	<u>2017</u>
<b>7 Egenkapital</b>	
Anpartskapital 1. juni	<u>50.000</u>
Anpartskapital 31. december	<u>50.000</u>
Overført resultat 1. juni	0
Stiftelsesomkostninger	-19.420
Forslag til årets resultatfordeling	<u>-241.431</u>
Overført resultat 31. december	<u>-260.851</u>
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 1. juni	0
Udbetalt udbytte	0
Forslag til årets resultatfordeling	<u>0</u>
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 31. december	<u>0</u>
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b><u>-210.851</u></b>

## 8 Eventualforpligtelser og leasing

Selskabet er datterselskab i sambeskatning med Roma Holding ApS og Sofia Flavia Murolo ApS. Selskabet hæfter derfor ubegrænset og solidarisk for selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Selskabet har indgået en lejeaftale vedrørende lokaler. Aftalen er opsigelig med 3 måneders varsel. Selskabet har en huslejeforpligtelse på t.kr. 42.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning fratrukket årets vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger. De enkelte poster vises ikke særskilt i resultatopgørelsen i henhold til årsregnskabslovens § 32.

# Anvendt regnskabspraksis

## Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser. Indregning sker, når

- levering er fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget, eller modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

## Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

## Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger mv. til selskabets personale.

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

## Skat af årets resultat

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.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af foretagne afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

## Anvendt regnskabspraksis

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

### Nedskrivning af immaterielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikationer for værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Aktiver, hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. 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:

	<u>Brugstid</u>	<u>Forventet restværdi</u>
Indretning af lejede lokaler	3-5 år	0-20%

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

## Anvendt regnskabspraksis

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 andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Nedskrivning af materielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikationer for værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Aktiver hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

### Værdipapirer

Værdipapirer og kapitalandele under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Unoterede kapitalandele måles til kostpris.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.



# 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udling i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Giovanni Murolo

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-304211508555

IP: 80.62.117.114

2018-06-06 19:13:50Z

NEM ID 

## Giovanni Murolo

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-304211508555

IP: 80.62.117.114

2018-06-06 19:13:50Z

NEM ID 

## Stefan Sølvhøj Johansson

Revisor

På vegne af: Piaster Revisorerne, Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Serienummer: CVR:25160037-RID:55324767

IP: 2.107.164.93

2018-06-06 19:33:04Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: SQGOJ-2LS7B-4Z14J-DTCM-7INJO-AE25E

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <[penneo@penneo.com](mailto:penneo@penneo.com)>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>