



Piaster Revisorerne
vi giver bedre råd

The Food Collective ApS

CVR-nr. 38 69 86 99

Borups Alle 146, 4. tv.
2000 Frederiksberg

Årsrapport 2018

(regnskabsperiode 1. januar 2018 - 31. december 2018)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
11. juni 2019

Giovanni Murolo
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2018 - 31. december 2018 for The Food Collective ApS.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 11. juni 2019

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. januar 2018 - 31. december 2018 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.

Allerød, den 11. juni 2019

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

Stefan Sølvhøj Johansson
statsautoriseret revisor
mne34123

Selskabsoplysninger

Selskabet

The Food Collective ApS
Borups Alle 146, 4. tv.
2000 Frederiksberg

CVR-nr.: 38 69 86 99
Stiftet: 1. juni 2017
Hjemsted: Frederiksberg
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Giovanni Murolo

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

I den sidste halvdel af regnskabsåret har selskabets aktiviteter dog været begrænset, idet aktiviteterne blev solgt fra i midten af regnskabsåret.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Selskabet har i regnskabsåret realiseret en regnskabsmæssig gevinst på t.kr. 228 ved afståelse af sit lejemål. Fortjenesten er indregnet i regnskabsposten andre driftsindtægter.

Usikkerhed om going concern

Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at selskabet opnår tilstrækkelig finansiering til at opretholde driften frem til 31. december 2019. Selskabets største kreditor er moderselskabet, som selskabet skylder tkr. 209, Moderselskabet har afgivet en tilbagetrædelseserklæring i forhold til andre kreditorer frem til 31. december 2019, ligesom moderselskabet har tilkendegivet at ville støtte selskabets likviditetbehov frem til 31. december 2019. Det er baggrund heraf ledelsens vurdering, at årsregnskabet kan aflægges under forudsætning om fortsat drift.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018 <i>12 måneder</i>	2017 <i>7 måneder</i>
Bruttofortjeneste		246.756	-145.281
Personaleomkostninger	1	-223.441	-79.111
Af- og nedskrivninger	2	0	-14.748
Driftsresultat		23.315	-239.140
Finansielle indtægter		83	0
Finansielle omkostninger	3	-4.097	-2.291
Ordinært resultat før skat		19.301	-241.431
Skat af årets resultat	4	0	0
Årets resultat		19.301	-241.431
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		19.301	-241.431
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Disponeret i alt		19.301	-241.431

Balance pr. 31. december

Aktiver

	Note	2018	2017
Goodwill	5	0	43.283
Immaterielle anlægsaktiver		0	43.283
Indretning af lejede lokaler	6	0	68.382
Materielle anlægsaktiver		0	68.382
Anlægsaktiver		0	111.665
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		13.044	0
Andre tilgodehavender		7.185	97.544
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	7	10.085	0
Kortfristede tilgodehavender		30.314	97.544
Likvide beholdninger		10.102	3.857
Omsætningsaktiver		40.416	101.401
Aktiver i alt		40.416	213.066

Balance pr. 31. december

Passiver

	Note	2018	2017
Anpartskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-241.550	-260.851
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Egenkapital	8	-191.550	-210.851
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.000	12.884
Gæld til tilknyttede virksomheder		209.246	345.811
Anden gæld		7.720	36.224
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	28.998
Kortfristede gældsforpligtelser		231.966	423.917
Gældsforpligtelser		231.966	423.917
Passiver i alt		40.416	213.066
Usikkerhed om going concern	9		
Eventualforpligtelser	10		
Særlige poster	11		

Noter

	2018 <i>12 måneder</i>	2017 <i>7 måneder</i>
	<u> </u>	<u> </u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	215.235	78.164
Omkostninger til social sikring	8.206	947
	<u>223.441</u>	<u>79.111</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger, indretning af lejede lokaler	0	9.031
Afskrivninger, goodwill	0	5.717
	<u>0</u>	<u>14.748</u>
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	3.035	79
Øvrige finansielle omkostninger	1.062	2.212
	<u>4.097</u>	<u>2.291</u>
4 Skat af årets resultat		
Skat af ordinært resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

	2018	2017
5 Goodwill		
Kostpris 1. januar	49.000	0
Årets tilgang	0	49.000
Årets afgang	-49.000	0
Kostpris 31. december	0	49.000
Afskrivninger 1. januar	5.717	0
Årets afskrivninger	0	5.717
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	-5.717	0
Afskrivninger 31. december	0	5.717
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	43.283
6 Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. januar	77.413	0
Årets tilgang	0	77.413
Årets afgang	-77.413	0
Kostpris 31. december	0	77.413
Afskrivninger 1. januar	9.031	0
Årets afskrivninger	0	9.031
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	-9.031	0
Afskrivninger 31. december	0	9.031
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	68.382

7 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har i regnskabsåret ydet lån på t.kr. 10 til selskabsdeltager. Lånet er udtryk for en fejl. Lånet forrentes årligt med Nationalbankens officielle udlånsrente tillagt 10 %.

Noter

	2018	2017
8 Egenkapital		
Anpartskapital 1. januar	50.000	50.000
Anpartskapital 31. december	50.000	50.000
Overført resultat 1. januar	-260.851	0
Stiftelsesomkostninger	0	-19.420
Forslag til årets resultatfordeling	19.301	-241.431
Overført resultat 31. december	-241.550	-260.851
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 1. januar	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Forslag til årets resultatfordeling	0	0
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 31. december	0	0
Egenkapital 31. december	-191.550	-210.851

9 Usikkerhed om going concern

Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at selskabet opnår tilstrækkelig finansiering til at opretholde driften frem til 31. december 2019. Selskabets største kreditor er moderselskabet, som selskabet skylder tkr. 209, Moderselskabet har afgivet en tilbagetrædelseserklæring i forhold til andre kreditorer frem til 31. december 2019, ligesom moderselskabet har tilkendegivet at ville støtte selskabets likviditetbehov frem til 31. december 2019. Det er baggrund heraf ledelsens vurdering, at årsregnskabet kan aflægges under forudsætning om fortsat drift.

10 Eventualforpligtelser

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 ikke overholdt sine forpligtelser til at indeholde kildeskat på kapitalejerlån. Såfremt modtageren af lånet ikke kan betale skatten, kan selskabet modtage et krav fra Skattestyrelsen herom.

Noter

11 Særlige poster

Selskabet har i regnskabsåret realiseret en regnskabsmæssig gevinst på t.kr. 228 ved afståelse af sit lejemål. Fortjenesten er indregnet i regnskabsposten andre driftsindtægter.

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.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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 driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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. 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal 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: 87.49.xxx.xxx

2019-06-12 06:59:10Z

NEM ID 

Giovanni Murolo

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-304211508555

IP: 87.49.xxx.xxx

2019-06-12 06:59:10Z

NEM ID 

Stefan Sølvhøj Johansson

Revisor

På vegne af: Piaster Revisorerne, Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Serienummer: CVR:25160037-RID:55324767

IP: 62.242.xxx.xxx

2019-06-12 07:18:23Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: KU7HO-OE252-QZPUW-U2MNMW-YAUZL-0JWEW

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>. 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>