

Foodshop No. 55 ApS

CVR-nr. 32 64 35 90

Årsrapport for 2013

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 26.06.14

Lisa Falk-Jensen
Dirigent



Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 14
Noter	15 - 17

Selskabet

Foodshop No. 55 ApS
Thorhavns­gade 26
2300 København
Telefon: 32 96 26 26
Hjemsted: København
CVR-nr.: 32 64 35 90

Direktion

Lisa Falk-Jensen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Danske Bank

Modervirksomhed

Foodshop No. 55 Holding ApS, København

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.13 - 31.12.13 for Foodshop No. 55 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 26. juni 2014

Direktionen

Lisa Falk-Jensen

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Foodshop No. 55 ApS

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for Foodshop No. 55 ApS for regnskabsåret 01.01.13 - 31.12.13, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Det kræver også, at vi overholder etiske krav.

En gennemgang af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved en gennemgang, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Ved den udførte gennemgang er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.13 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.13 - 31.12.13 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1, hvori ledelsen redegør for væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften, da det endnu er usikkert, om der kan opnås en tilpas forbedret drift, således at selskabets kapitalberedskab igen kommer op på et acceptabelt niveau. Selskabet er endvidere afhængig af fortsat velvilje fra selskabets kreditorer om afvikling af forfalden gæld.

Uden det har påvirket vor konklusion, gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1, hvori ledelsen redegør for væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften, da det endnu er usikkert om der kan opnås en tilpas forbedret drift samt usikkerhed ved indregning af udskudt skatteaktiv.

Ledelsen bedømmer at disse forudsætninger er opnåelige. Selskabet aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift. Vi er enige med ledelsen i beskrivelsen af usikkerhederne og valget af regnskabsprincip.

København, den 26. juni 2014

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Michael Anker
Registreret revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive virksomhed med import, fremstilling og salg af levnedsmidler, cafe og restaurationsvirksomhed samt dermed beslgtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.13 - 31.12.13 udviser et resultat på DKK -435.617 mod t.DKK 1.387 for tiden 01.01.12 - 31.12.12. Balancen viser en egenkapital på DKK -1.408.152.

Jeg skal iøvrigt henvise til note 1, hvori ledelsen redegør for selskabets fortsatte drift samt om usikkerheden ved indregning af udskudt skatteaktiv.

Selskabet har i 2013 fået alkoholbevilling og det forventes at dette vil påvirke omsætningen og indtjeningen positivt i de kommende år.l.

Ledelsen finder på årets ordinære resultat som forventet.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Selskabet har i 2013 påbegyndt afviklingen af den ifølge rekonstruktionsplanen udarbejdede akkorderede gæld til kreditorer. Det er ledelsens opfattelse, at selskabet er i stand til at honorere sine økonomiske forpligtelser jvf. rekonstruktionsplanen, som er godkendt af skifteretten den 11. juni 2012.

Efter regnskabsårets afslutning er der herudover ikke indtruffet yderligere begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note		2013 DKK	2012 t.DKK
	Bruttofortjeneste	3.433.889	3.167
2	Personaleomkostninger	-3.552.179	-3.356
	Resultat før af- og nedskrivninger	-118.290	-189
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-340.335	-340
	Resultat af primær drift	-458.625	-529
	Andre finansielle omkostninger	-56.309	-119
	Finansielle poster i alt	-56.309	-119
	Resultat før skat og ekstraordinære poster	-514.934	-648
3	Skat af ordinært resultat	79.317	290
	Ordinært resultat efter skat	-435.617	-358
	Ekstraordinære indtægter	0	2.327
	Ekstraordinært resultat før skat	0	2.327
3	Skat af ekstraordinært resultat	0	-582
	Ekstraordinært resultat efter skat	0	1.745
	Årets resultat	-435.617	1.387
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	-435.617	1.387
	I alt	-435.617	1.387

AKTIVER		31.12.13	31.12.12
Note		DKK	t.DKK
	Produktionsanlæg og maskiner	264.581	466
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	216.038	354
	Materielle anlægsaktiver i alt	480.619	820
	Andre tilgodehavender	85.285	89
	Finansielle anlægsaktiver i alt	85.285	89
	Anlægsaktiver i alt	565.904	909
	Råvarer og hjælpematerialer	83.995	100
	Varebeholdninger i alt	83.995	100
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	25.166	34
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	20.725	14
	Udskudt skatteaktiv	397.628	318
	Andre tilgodehavender	1.500	0
	Tilgodehavender i alt	445.019	366
	Likvide beholdninger	111.771	140
	Omsætningsaktiver i alt	640.785	606
	Aktiver i alt	1.206.689	1.515

PASSIVER		31.12.13	31.12.12
Note		DKK	t.DKK
	Selskabskapital	150.000	150
	Overført resultat	-1.558.152	-1.123
4	Egenkapital i alt	-1.408.152	-973
	Kreditinstitutter i øvrigt	128.845	178
5	Langfristede gældsforpligtelser i alt	128.845	178
5	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	50.000	50
	Gæld til kreditinstitutter	7.275	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.572.041	1.753
	Anden gæld	856.680	507
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.485.996	2.310
	Gældsforpligtelser i alt	2.614.841	2.488
	Passiver i alt	1.206.689	1.515

6 Eventualforpligtelser

7 Sikkerhedsstillelser

8 Kontraktlige forpligtelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

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

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Indretning lejede lokaler	5	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0

Nyanskaffelser af produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.300 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender består af deposita, der måles til amortiseret kostpris.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

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

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

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

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

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

1. Regnskabsmæssig usikkerhed om going concern

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.13 - 31.12.13 er følgende usikkerhed om going concern væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser

Selskabet har en negativ egenkapital pr. 31. december 2013 på ca. tDKK -1.408. Den negative egenkapital relaterer sig primært til leverandørgæld samt gæld til det offentlige.

Driftsresultatet for 2014 forventes at udvise overskud, og det er ledelsens opfattelse, at den positive udvikling vil fortsætte de kommende år, og at selskabet derfor løbende vil kunne honorere dets forpligtelser, og ledelsen finder det derfor forsvarligt, at aflægge årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift, idet ledelsen dog er opmærksom på, at et reduceret indtjeningsniveau, vil kunne få væsentlig indflydelse på selskabets finansielle stilling,

Selskabet har et udskudt skatteaktiv. Med henvisning til foranstående afsnit, gør ledelsen opmærksom på, at udnyttelse af skatteaktivet fordrer at driften forbedres. Ledelsen gør dog opmærksom på at der altid er usikkerhed omkring budgetter, men vurderer det for sandsynligt at driften forbedres og indregner derfor skatteaktivet.

	2013	2012
	DKK	t.DKK

2. Personaleomkostninger

Lønninger	3.390.048	3.266
Andre omkostninger til social sikring	38.340	32
Personaleomkostninger i øvrigt	123.791	58
I alt	3.552.179	3.356

3. Skatter

Årets udskudte skat	-79.317	423
Regulering af tidligere års skat	0	-131
I alt	-79.317	292

	2013 DKK	2012 t.DKK
3. Skatter - fortsat -		
Skat af ordinært resultat	-79.317	-290
Skat af ekstraordinært resultat	0	582
I alt	-79.317	292

4. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
-------------	----------------------	----------------------

Egenkapitalopgørelse 01.01.12 - 31.12.12

Saldo pr. 01.01.12	150.000	-2.509.511
Forslag til resultatdisponering	0	1.386.976
Saldo pr. 31.12.12	150.000	-1.122.535

Egenkapitalopgørelse 01.01.13 - 31.12.13

Saldo pr. 01.01.13	150.000	-1.122.535
Forslag til resultatdisponering	0	-435.617
Saldo pr. 31.12.13	150.000	-1.558.152

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

5. Gældsforpligtelser

	Afdrag første år DKK	Gæld i alt 31.12.13 DKK	Gæld i alt 31.12.12 t.DKK
Kreditinstitutter i øvrigt	50.000	178.845	228
I alt	50.000	178.845	228

6. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen, og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 forholdsmæssigt for skattekrav og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildekat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af den ultimative modervirksomhed. Den samlede hæftelse udgør t.DKK 0 på balance-dagen.

7. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter t.DKK 179 er der givet pant i automobil, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 106.

8. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en restløbetid på 12 måneder og en gennemsnitlig ydelse på t.DKK 21, i alt t.DKK 252

Selskabet har indgået huslejekontrakter med en restløbetid på 86 måneder og en gennemsnitlig ydelse på tDKK 19, in alt tDKK 1.634, og en med en restløbetid på 21 måneder og en gennemsnitlig ydelse på tDKK 2, i alt tDKK 66.