

Foodshop No. 55 ApS

CVR-nr. 32 64 35 90

Årsrapport for 2014

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 16.07.15

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
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

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 01.01.14 - 31.12.14 for Foodshop No. 55 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg 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 16. juli 2015

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 01.01.14 - 31.12.14, 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. 31.12.14 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.14 - 31.12.14 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 salg af virksomheden til en pris der gør at selskabet er i stand til at honorere sine gældsforpligtelser. Selskabet er endvidere afhængig at fortsat velvilje fra selskabets kreditorer om afvikling af forfalden gæld indtil et salg er gennemført.

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, der kan således være usikkerhed ved indregning af udskudt skatteaktiv.

Ledelsen bedømmer at disse forudsætninger er opnåelige. Selskabet aflægges 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 16. juli 2015

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 beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.14 - 31.12.14 udviser et resultat på DKK -665.732 mod t.DKK -436 for tiden 01.01.13 - 31.12.13. Balancen viser en egenkapital på DKK -2.073.884.

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

Ledelsen finder på årets ordinære resultat for utilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Selskabet har i 2015 sat sin virksomhed til salg.

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

Note		2014 DKK	2013 t.DKK
	Bruttofortjeneste	2.765.081	3.433
2	Personaleomkostninger	-3.211.314	-3.552
	Resultat før af- og nedskrivninger	-446.233	-119
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-340.118	-340
	Resultat af primær drift	-786.351	-459
	Andre finansielle omkostninger	-95.313	-56
	Finansielle poster i alt	-95.313	-56
	Resultat før skat	-881.664	-515
3	Skat af årets resultat	215.932	79
	Årets resultat	-665.732	-436
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	-665.732	-436
	I alt	-665.732	-436

Note	31.12.14 DKK	31.12.13 t.DKK
AKTIVER		
Produktionsanlæg og maskiner	62.669	265
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	142.832	216
Materielle anlægsaktiver i alt	205.501	481
Andre tilgodehavender	88.856	85
Finansielle anlægsaktiver i alt	88.856	85
Anlægsaktiver i alt	294.357	566
Råvarer og hjælpematerialer	100.000	84
Varebeholdninger i alt	100.000	84
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.228	25
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	21
Udskudt skatteaktiv	613.560	398
Tilgodehavender i alt	615.788	444
Likvide beholdninger	70.264	112
Omsætningsaktiver i alt	786.052	640
Aktiver i alt	1.080.409	1.206

PASSIVER		31.12.14	31.12.13
Note		DKK	t.DKK
	Selskabskapital	150.000	150
	Overført resultat	-2.223.884	-1.558
4	Egenkapital i alt	-2.073.884	-1.408
	Kreditinstitutter i øvrigt	73.658	129
5	Langfristede gældsforpligtelser i alt	73.658	129
5	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	53.184	50
	Gæld til kreditinstitutter	82.984	7
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.369.623	1.572
	Anden gæld	1.574.844	856
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.080.635	2.485
	Gældsforpligtelser i alt	3.154.293	2.614
	Passiver i alt	1.080.409	1.206

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:

	Brugstid, år
Indretning lejede lokaler	5
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5

Grunde afskrives ikke.

Nyanskaffelser af produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.600 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.

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

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.14 - 31.12.14 er følgende usikkerheder væsentlige at bemærke, idet de har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Usikkerhed om going concern

Selskabet har desværre måttet konstatere, at den forventede positive udvikling i drift og likviditet ikke er indtruffet som forventet. Selskabet har derfor igen i år måttet konstatere et betydeligt tab hvorfor det er besluttet at afhænde selskabets aktiviteter. Virksomheden er sat til salg via professionel virksomhedsmægler. Virksomhedsmægler har anslået en maksimumpris, der vil, efter ledelsens skøn, dække mere end alle gældsforpligtelser. Ledelsen har fastsat en minimumsprisen til et beløb svarende til gældsforpligtelserne. Ledelsen har udfra disse forudsætninger valgt at aflægge regnskabet efter principper for en going concern. Ledelsen gør dog samtidig opmærksom på den usikkerhed, der altid er ved salg af virksomheder og et salg til under den fastsatte minimumspris vil kunne få alvorlige konsekvenser for selskabets fortsatte drift og eksistens.

Usikkerhed om indregning og måling

Selskabet har et udskudt skatteaktiv. Med henvisning til foranstående afsnit, gør ledelsen opmærksom på, at udnyttelse af skatteaktivet fordrer at virksomheden sælges til den anslåede gennemsnitspris. Ledelsen gør dog opmærksom på at der altid er usikkerhed omkring salg af virksomheder, men vurderer det for sandsynligt at kan sælges til den oplyste gennemsnitspris og indregner derfor skatteaktivet.

	2014	2013
	DKK	t.DKK

2. Personaleomkostninger

Lønninger	3.039.107	3.390
Andre omkostninger til social sikring	35.370	38
Personaleomkostninger i øvrigt	136.837	124
I alt	3.211.314	3.552

	2014 DKK	2013 t.DKK
3. Skatter		
Årets udskudte skat	-215.932	-79
I alt	-215.932	-79

4. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.13 - 31.12.13</i>		
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
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i>		
Saldo pr. 01.01.14	150.000	-1.558.152
Forslag til resultatdisponering	0	-665.732
Saldo pr. 31.12.14	150.000	-2.223.884

5. Gældsforpligtelser

	Afdrag første år DKK	Gæld i alt 31.12.14 DKK	Gæld i alt 31.12.13 t.DKK
Kreditinstitutter i øvrigt	53.184	126.842	179

6. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige [danske] selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2014 solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Den samlede kendte skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber udgør t.DKK 0 på balancedagen. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten mv.

7. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter t.DKK 127 er der givet pant i automobil, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 22.

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 74 måneder og en gennemsnitlig ydelse på tDKK 19, i alt tDKK 1.406, og en med restløbetid på 12 måneder og en gennemsnitlig ydelse på tDKK 2, i alt tDKK 24. I forbindelse med lejers indflytning har udlejer istandsat lejemålet - lejer hæfter delvis for istandsættelsen ved fraflytning i utide - forpligtelsen udgør pr. 31. december 2014 t.DKK 430.