
Fonden Københavns Madhus

Årsrapport for 2014

CVR-nr. 30 31 70 68

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på fondens besty-
relsesmøde den 17/3 2015

Rasmus Kjeldahl
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Ledelsesberetning

Generelle oplysninger om fonden 4

Beretning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Noter til årsrapporten 9

Regnskabspraksis 12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Fonden Københavns Madhus.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af fondens aktiviteter for 2014.

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

København, den 17. marts 2015

Direktion

Anne-Birgitte Agger

Bestyrelse

Rasmus Kjeldahl

Jens Kondrup

Helle Brønnum Carlsen

Ida Husby

Berit Sander

Lars Nielsen

Henrik Plougmann

Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen i Fonden Københavns Madhus og fondsmyndigheden

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Københavns Madhus for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hellerup, den 17. marts 2015

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jens Olsson

statsautoriseret revisor

Generelle oplysninger om fonden

Fonden

Fonden Københavns Madhus
Ingerslevsgade 44
1705 København V

Telefon: 40 90 91 09
Hjemmeside: www.kbhmadhus.dk

CVR-nr.: 30 31 70 68
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: København

Bestyrelse

Rasmus Kjeldahl
Jens Kondrup
Helle Brønnum Carlsen
Ida Husby
Berit Sander
Lars Nielsen
Henrik Plougmann

Direktion

Anne-Birgitte Agger

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Pengeinstitut

Danske Bank
Frederiksberggade 1
1459 København K

Merkur
Vesterbrogade 40, 1
1620 København V

Beretning

Årsrapporten for Fonden Københavns Madhus for 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Fondens formål er at højne kvaliteten af den mad og de måltider, der produceres og serveres i det offentlige rum.

Udvikling i året

Fondens resultat i 2014 er et overskud på DKK 894.096. Egenkapitalen pr. 31 december 2014 udgør DKK 1.334.166, hvoraf grundkapitalen udgør DKK 300.000.

Fondens resultat og økonomiske udvikling levede op til forventningerne og anses for at være tilfredsstillende.

Aktivitetsniveauet har været stigende og omsætningen er således steget med ca. 15% det senest år, men forventningerne til aktivitetsniveauet er en stabilisering på et lidt lavere niveau end i indeværende år.

Forventningerne til det kommende år er et resultat svarende til der blev opnået i 2014.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2014 DKK	2013 DKK
Nettoomsætning		37.222.301	32.418.456
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-2.332.859	-3.347.556
Andre eksterne omkostninger		-5.464.166	-5.478.964
Bruttoresultat		29.425.276	23.591.936
Personaleomkostninger	1	-27.633.504	-22.863.099
Resultat før finansielle poster		1.791.772	728.837
Finansielle indtægter	2	5.865	1.433
Finansielle omkostninger	3	-631.686	-134.272
Resultat før skat		1.165.951	595.998
Skat af årets resultat	4	-271.855	-155.929
Årets resultat		894.096	440.069

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		894.096	440.069
		894.096	440.069

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2014 DKK	2013 DKK
Deposita		684.021	672.855
Finansielle anlægsaktiver	5	684.021	672.855
Anlægsaktiver		684.021	672.855
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		10.301.365	2.248.506
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	5.016.946
Andre tilgodehavender		422.909	34.186
Periodeafgrænsningsposter		9.000	1.138.760
Tilgodehavender		10.733.274	8.438.398
Likvide beholdninger		17.660	23.578
Omsætningsaktiver		10.750.934	8.461.976
Aktiver		11.434.955	9.134.831

Balance 31. december

Passiver

	Note	2014 DKK	2013 DKK
Fondskapital		300.000	300.000
Overført resultat		1.034.166	140.069
Egenkapital	6	1.334.166	440.069
Hensættelse til udskudt skat		74.034	103.652
Hensat genetableringsforpligtelse		105.000	70.000
Hensatte forpligtelser		179.034	173.652
Kreditinstitutter		2.327.361	3.553.367
Københavns Kommune (særlig reservation)		0	207.074
Leverandører af varer og tjenesteydelser		547.750	730.590
Selskabsskat		301.473	52.277
Anden gæld		5.755.672	3.776.552
Periodeafgrænsningsposter		989.499	201.250
Kortfristede gældsforpligtelser		9.921.755	8.521.110
Gældsforpligtelser		9.921.755	8.521.110
Passiver		11.434.955	9.134.831
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Nærtstående parter og ejerforhold	8		

Noter til årsrapporten

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	24.132.892	19.898.473
Pensioner	2.498.023	1.989.876
Andre omkostninger til social sikring	393.115	287.624
Andre personaleomkostninger	609.474	687.126
	<u>27.633.504</u>	<u>22.863.099</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>56</u>	<u>43</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	5.865	1.433
	<u>5.865</u>	<u>1.433</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	631.686	134.272
	<u>631.686</u>	<u>134.272</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	301.473	52.277
Årets udskudte skat	-29.618	103.652
	<u>271.855</u>	<u>155.929</u>

Noter til årsrapporten

5 Finansielle anlægsaktiver

	Deposita DKK
Kostpris 1. januar	672.854
Tilgang i årets løb	11.167
Kostpris 31. december	684.021
Nedskrivninger 31. december	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	684.021

6 Egenkapital

	Fondskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	300.000	140.070	440.070
Årets resultat	0	894.096	894.096
Egenkapital 31. december	300.000	1.034.166	1.334.166

Der har ikke været ændringer i i de seneste 5 år.

7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Kontraktlige forpligtelser

Fonden har påtaget sig operationelle leasingforpligtelser vedrørende EDB og IT, der pr. den 31. december 2014 udgør TDKK 20 .

Fonden har endvidere påtaget sig sædvanlige kontraktlige forpligtelser vedrørende lejemål, der pr. den 31. december 2014 udgør TDKK 298.

Fonden er løbende paret i retssager, tvister og lignende. Det er ledelsens opfattelse, at disse sager ikke vil have væsentlig indflydelse på fondens økonomiske stilling.

Noter til årsrapporten

8 Nærtstående parter og ejerforhold

Fonden har indgået samarbejdsaftale med Københavns Kommune.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Fonden Københavns Madhus for 2014 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2014 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde fonden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå fonden, 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.

Leasing

Leasingkontrakter, hvor fonden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelserne, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for fondens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Regnskabspraksis

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved honorarindtægter m.v. indtægtsføres efter produktionskriteriet

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til fondens hovedaktivitet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.600 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Regnskabspraksis

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.