

Grønttorvet DC ApS

CVR-nummer 20135883

Årsrapport 2013/2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 6. februar 2015



Ulla Øby Pedersen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Aktiver	10
Passiver	11
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskab

Grønttorvet DC ApS
Farvervej 29
8800 Viborg

Telefon:	8662 7400
Hjemstedskommune:	Viborg
CVR-nummer:	20135883
Regnskabsperiode:	1. oktober 2013 - 30. september 2014

Direktion

Ulla Øeby Pedersen

Pengeinstitut

Nordea Bank A/S, Viborg Erhvervsafdeling

8800 Viborg

Revisor

Dansk Revision Viborg
Registreret revisionsaktieselskab
Agerlandsvej 16
8800 Viborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2013 - 30. september 2014 for Grønttorvet DC ApS.

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

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, 22. januar 2015

Direktionen:


Ulla Øby Pedersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i Grønttorvet DC ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Grønttorvet DC ApS for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ejer har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske 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 selskabets ledelses 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, selskabets ledelse 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.

Viborg, 22. januar 2015

Dansk Revision Viborg

Registreret revisionsaktieselskab



Per Tange
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er ifølge vedtægterne at handel og dermed beslægtet virksomhed, herunder drift af grønt-butikker.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for året 2013/14 udviser et resultat på TDKK 133 mod sidste års TDKK 259.

Egenkapitalen udgør TDKK -1.141 mod sidste års TDKK -1.274.

Selskabets ledelse anser årets resultat som tilfredsstillende.

De planlagte driftsaktiviteter er ændret, ligesom antallet af ansatte er tilpasset de nye aktiviteter.

Selskabets ledelse har afgivet tilsagn om fortsat finansiel støtte, og regnskabet er aflagt under forudsætning om fortsat drift.

Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Selskabets ledelse forventer, at de tiltag der er i gang kan give positiv udvikling, således selskabet indenfor en overskuelig årrække kan overholde reglerne om kapitalforhold.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 regskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

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

Leasingkontrakter

Leasingydelser på kontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under leje- og leasingforpligtelser.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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 afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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 indgår forventede brugstider som følger:

Indretning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 7 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med

Anvendt regnskabspraksis

fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealisationseværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

Note	Resultatopgørelse	2013/14 DKK	2012/13 1.000 DKK
	Perioden 1. oktober - 30. september		
	Bruttofortjeneste	1.524.943	2.144
1	Personaleomkostninger	-1.195.664	-1.623
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-146.460	-227
	Resultat før finansielle poster	182.819	293
	Finansielle indtægter	271	0
	Finansielle omkostninger	-50.562	-29
	Resultat før skat	132.528	264
	Skat af årets resultat	0	-5
	Årets resultat	132.528	259
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat	132.528	259
	Resultatdisponering i alt	132.528	259

Note	Balance	2013/14	2012/13
		DKK	1.000 DKK
	Aktiver pr. 30. september		
	Indretning af lejede lokaler	154.038	197
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	704.490	850
	Materielle anlægsaktiver	858.528	1.047
	Deposita	46.000	46
	Finansielle anlægsaktiver	46.000	46
	Anlægsaktiver i alt	904.528	1.093
	Varebeholdning	440.568	444
	Varebeholdninger	440.568	444
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	303.817	249
	Andre tilgodehavender	66.822	0
	Periodeafgrænsningsposter	16.653	11
	Tilgodehavender	387.293	260
	Likvide beholdninger	37.503	89
	Omsætningsaktiver i alt	865.363	793
	Aktiver i alt	1.769.892	1.886

Note	Balance	2013/14 DKK	2012/13 1.000 DKK
	Passiver pr. 30. september		
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	-1.266.352	-1.399
2	Egenkapital i alt	-1.141.352	-1.274
	Kreditinstitutter	288.891	368
3	Langfristede gældsforpligtelser	288.891	368
	Kreditinstitutter	579.067	103
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	522.131	413
	Anden gæld	1.521.155	2.276
	Kortfristede gældsforpligtelser	2.622.353	2.791
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	2.911.244	3.159
	Passiver i alt	1.769.892	1.886
4	Hovedaktivitet		
5	Eventualforpligtelser		
6	Kontraktlige forpligtelser		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

		2013/14	2012/13	
Noter		DKK	1.000 DKK	
1	Personaleomkostninger			
	Løn og gager	936.418	1.331	
	Pensioner	27.000	12	
	Andre omkostninger til social sikring	232.247	280	
	Personaleomkostninger i alt	1.195.664	1.623	
2	Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	I alt
		1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
	Saldo primo	125	-1.399	-1.274
	Årets resultat	0	133	133
	Egenkapital ultimo	125	-1.266	-1.141
Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.				
3	Langfristede gældsforpligtelser			
 Af den langfristede gæld TDKK 289 forfalder TDKK 0 efter mere end 5 år				
4	Hovedaktivitet			
Selskabets formål er ifølge vedtægterne at handel og dermed beslægtet virksomhed, herunder drift af grøntbutikker.				
5	Eventualforpligtelser			
Ingen.				
6	Kontraktlige forpligtelser			
Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:				
Restløbetid i 37 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på DKK 1.787.				

	2013/14	2012/13
Noter	DKK	1.000 DKK

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ejerpantebreve på i alt TDKK 391, der giver pant i Mercedes Benz E 350T CDI be aut, regnr. AC26871, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2014 udgør TDKK 600.