

Grønttorvet DC ApS

CVR-nummer 20135883

Årsrapport 2012/2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 25. februar 2014



Ulla Øeby Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af ekstern årsrapport	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 2012 - 30. september 2013

Hovedaktivitet

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

Direktion

Ulla Øeby Pedersen

Tilknyttede virksomheder

Den tilknyttede virksomhed Viborg Grønttorv ApS er tvangsopløst pr. 21. juni 2012

Pengeinstitut

Sydbank
Jernbanegade 6
8800 Viborg

Revisor

Dansk Revision Viborg
Registreret revisionsaktieselskab
Agerlandsvej 16
8800 Viborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2012 - 30. september 2013 for Grønttorvet DC ApS.

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

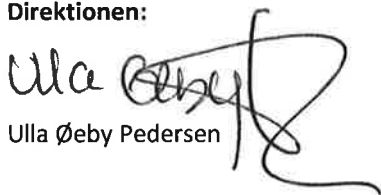
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, 30. januar 2014

Direktionen:



Ulla Øeby Pedersen

Revision af årsrapport

Selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har valgt at aflægge en ikke revideret årsrapport.

Revisors erklæring om opstilling af ekstern årsrapport

Til ledelsen i Grønttorvet DC ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Grønttorvet DC ApS for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 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 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 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, 30. januar 2014

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 2012/13 udviser et resultat på TDKK 259 mod sidste års TDKK 132.

Egenkapitalen udgør TDKK -1.274 mod sidste års TDKK -1.533.

Selskabets ledelse anser årets resultat som tilfredsstillende.

Der er udarbejdet planer for fremtidig drift, herunder er underskudsgivende aktiviteter lukket, ligesom selskabets nye organisation er tilpasset.

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 regnskabspost 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 fratrasket 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.

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 - 10 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Deposita måles til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser 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	2012/13 DKK	2011/12 1.000 DKK
	Perioden 1. oktober - 30. september		
	Bruttofortjeneste	2.143.727	2.079
1	Personaleomkostninger	-1.623.428	-1.285
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-227.476	-182
	Resultat før finansielle poster	292.823	612
	Finansielle indtægter	0	0
	Finansielle omkostninger	-29.189	-15
	Resultat før skat	263.634	133
	Skat af årets resultat	-5.000	0
	Årets resultat	258.634	133
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat primo	-1.657.514	-1.790
	Årets resultat	258.634	133
	Til disposition i alt	-1.398.880	-1.658
	Overført resultat ultimo	-1.398.880	-1.658
	Resultatdisponering i alt	-1.398.880	-1.658

Note	Balance	2012/13 DKK	2011/12 1.000 DKK
Aktiver pr. 30. september			
	Indretning af lejede lokaler	196.996	175
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	849.742	313
	Materielle anlægsaktiver	1.046.738	489
	Deposita	46.000	46
	Finansielle anlægsaktiver	46.000	46
	Anlægsaktiver i alt	1.092.738	535
	Varebeholdning	444.271	306
	Varebeholdninger	444.271	306
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	248.933	217
	Andre tilgodehavender	0	7
	Periodeafgrænsningsposter	11.063	49
	Tilgodehavender	259.996	272
	Likvide beholdninger	88.532	176
	Omsætningsaktiver i alt	792.799	754
	Aktiver i alt	1.885.537	1.289

Note	Balance	2012/13 DKK	2011/12 1.000 DKK
Passiver pr. 30. september			
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	-1.398.880	-1.658
2	Egenkapital i alt	-1.273.880	-1.533
	Kreditinstitutter	367.969	117
3	Langfristede gældsforpligtelser	367.969	117
	Gæld til realkreditinstitutter	102.600	75
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	412.868	477
	Anden gæld	2.275.981	2.152
	Kortfristede gældsforpligtelser	2.791.448	2.704
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	3.159.417	2.821
	Passiver i alt	1.885.537	1.289
4	Usikkerheder om going concern		
5	Leje- og leasingforpligtelser		
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

	2012/13	2011/12
Noter	DKK	1.000 DKK

1 Personaleomkostninger

Løn og gager	1.331.389	1.145
Pensioner	12.000	0
Andre omkostninger til social sikring	280.038	140
Personaleomkostninger i alt	1.623.428	1.285

2 Egenkapital

	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	125	-1.658	-1.533
Årets resultat	0	259	259
Egenkapital ultimo	125	-1.399	-1.274

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

3 Langfristede gældsforpligtelser

Af den langfristede gæld TDKK 368 forfalder TDKK 100 efter mere end 5 år

4 Usikkerheder om going concern

Usikkerhed i forbindelse med going concern er fyldestgørende beskrevet i ledelsesberetningen, hvortil henvises.

5 Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har en leasingforpligtelse med kvartalsvis ydelse DKK 5.970 med en resterende løbetid på 12 måneder.

Selskabet har endvidere en huslejeforpligtelse. Lejen pristalsreguleres, dog med minimum 2% stigning p.a..

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er afgivet løsørejerpantebrev med nom. TDKK 517 i Mercedes-Benz E 350T CDI, der i årsrapporten er indregnet med TDKK 766.