

Grønttorvet DC ApS

Farvervej 29

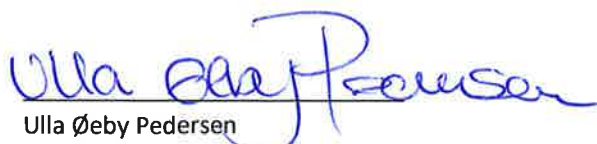
8800 Viborg

CVR-nummer 20135883

Årsrapport

1. oktober 2014 - 30. september 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 14. marts 2016



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	10
Aktiver	11
Passiver	12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskab

Grønttorvet DC ApS
Farvervej 29
8800 Viborg

Telefon:	8662 7400
Hjemstedskommune:	Viborg
CVR-nummer:	20135883
Regnskabsperiode:	1. oktober 2014 - 30. september 2015

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 2014 - 30. september 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, 11. marts 2016

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 2014 - 30. september 2015 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, 11. marts 2016

Dansk Revision Viborg

Registreret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20336390



Per Tange

Registreret revisor

Ledelsesberetning

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for året 2014/15 udviser et resultat på TDKK 262 mod sidste års TDKK 133.

Egenkapitalen udgør TDKK -879 mod sidste års TDKK -1.141.

Selskabets ledelse anser årets resultat som tilfredsstillende.

Der er sket aktivitetsudvidelse i indeværende år, med væsentlig om- og tilbygning.

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 inden for 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 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 kontraktens 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 poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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 (fuld fordeling).

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

Anvendt regnskabspraksis

til at blive taget i brug.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Indretning af lejede lokaler	5 år	Scrapværdi TDKK 0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 7 år	Scrapværdi TDKK 50

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.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealisationsværdien 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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

		2014/15	2013/14
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
Perioden 1. oktober - 30. september			
	Bruttofortjeneste	1.739.757	1.525
1	Personaleomkostninger	-1.123.563	-1.196
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-255.897	-146
	Resultat før finansielle poster	360.297	183
	Finansielle indtægter	0	0
2	Finansielle omkostninger	-81.513	-51
	Resultat før skat	278.783	133
3	Skat af årets resultat	-16.884	0
	Årets resultat	261.899	133
Forslag til resultatdisponering:			
	Overført resultat	261.899	133
	Resultatdisponering i alt	261.899	133

		2014/15	2013/14
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
	Aktiver pr. 30. september		
	Indretning af lejede lokaler	2.849.165	154
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	489.010	704
	Materielle anlægsaktiver	3.338.175	859
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	240.000	0
	Deposita	46.000	46
	Finansielle anlægsaktiver	286.000	46
	Anlægsaktiver i alt	3.624.175	905
	Varebeholdning	477.911	441
	Varebeholdninger	477.911	441
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	276.659	304
	Andre tilgodehavender	40.185	67
	Periodeafgrænsningsposter	0	17
	Tilgodehavender	316.844	387
	Likvide beholdninger	55.803	38
	Omsætningsaktiver i alt	850.558	865
	Aktiver i alt	4.474.733	1.770

		2014/15	2013/14
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
	Passiver pr. 30. september		
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	-1.004.453	-1.266
5	Egenkapital i alt	-879.453	-1.141
	Hensættelser til udskudt skat	16.014	0
	Hensatte forpligtelser	16.014	0
	Kreditinstitutter	482.492	289
6	Langfristede gældsforpligtelser	482.492	289
	Kreditinstitutter	463.985	579
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.352.067	522
	Gæld til tilknyttede virksomheder	381.185	0
	Selskabsskat	901	0
	Anden gæld	1.657.541	1.521
	Kortfristede gældsforpligtelser	4.855.679	2.622
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	5.354.186	2.911
	Passiver i alt	4.474.733	1.770
7	Hovedaktivitet		
8	Usikkerhed om going concern		
9	Eventualforpligtelser		
10	Kontraktlige forpligtelser		
11	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter		2014/15	2013/14	
		DKK	1.000 DKK	
1	Personaleomkostninger			
	Løn og gager	874.769	936	
	Pensioner	12.000	27	
	Andre omkostninger til social sikring	236.794	232	
	Personaleomkostninger i alt	1.123.563	1.196	
2	Finansielle omkostninger			
	Renter tilknyttede virksomheder	1.235	0	
	Andre finansielle omkostninger	80.278	51	
	Finansielle omkostninger i alt	81.513	51	
3	Skat af årets resultat			
	Skat af årets resultat	870	0	
	Regulering af udskudt skat	16.014	0	
	Skat af årets resultat i alt	16.884	0	
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
	Tilgang i årets løb	300.000	0	
	Afgang i årets løb	-60.000	0	
	Kostpris 30. september	240.000	0	
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	240.000	0	
	Navn	Hjemsted	Ejerandel	
	Goldfitness ApS	Viborg	80%	
	Regnskabsår pr. 30. september 2016			
5	Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	I alt
		1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
	Saldo primo	125	-1.266	-1.141
	Årets resultat	0	262	262
	Egenkapital ultimo	125	-1.004	-879

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

Noter	2014/15	2013/14
	DKK	1.000 DKK
6	Langfristede gældsforpligtelser	
	Af den langfristede gæld TDKK 482 forfalder TDKK 0 efter mere end 5 år	
7	Hovedaktivitet	
	Selskabets formål er ifølge vedtægterne at handel og dermed beslægtet virksomhed, herunder drift af grøntbutikker.	
8	Usikkerhed om going concern	
	Selskabets egenkapital udgør TDKK -879 hvorved over halvdelen af virksomhedskapitalen er tabt. Det forventes at kapitalen reetableres ved fremtidig positiv indtjening. Resultatopgørelsen pr. 29. februar for 2016 udviser et overskud før skat. Selskabet har en kreditfacilitet på niveau med likviditetsbehovet for 2014/15. Der vil være behov for fortsat stram likviditetsstyring i 2016, da etablerede rammer ikke giver plads til uforudsete likviditetsbehov. Ledelsen har afgivet understøtteerklæring frem til 2019. Det på den baggrund ledelsens vurdering, at selskabet har tilstrækkelige kreditfaciliteter til rådighed for at fortsætte driften som en going concern i 2015/16.	
9	Eventualforpligtelser	
	Ingen.	
10	Kontraktlige forpligtelser	
	Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb: Restløbetid i 25 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på DKK 1.766.	
11	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
	Ejerpantebreve på i alt TDKK 517, der giver pant i Mercedes Benz E 350T CDI be aut, regnr. AC26871, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2015 udgør TDKK 397.	