Greenilicious ApS

Jægergårdsgade 34
8000 Aarhus C

CVR-nr. 37 90 63 52

Årsrapport for 2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. december 2022

Steffen Juhl
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022	8
Balance pr. 30. juni 2022	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Greenilicious ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2022/23 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 16. december 2022

Direktion

Steffen Juhl
Adm. direktør

Bestyrelse

Thomas Lyngsø Helt	Steffen Juhl	Henriette Elkjær Andersen
Formand		

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Selskabsoplysninger

Selskabet	Greenilicious ApS Jægergårdsgade 34 8000 Aarhus C	
	CVR-nr.:	37 90 63 52
	Regnskabsperiode:	1. juli 2021 - 30. juni 2022
	Hjemsted:	Aarhus
Bestyrelse	Thomas Lyngsø Helt, formand Steffen Juhl Henriette Elkjær Andersen	
Direktion	Steffen Juhl, adm. direktør	

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsenligste aktiviteter består i at drive restaurant.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et overskud på kr. 73.450, og selskabets balance pr. 30. juni 2022 udviser en negativ egenkapital på kr. 560.020.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Greenilicious ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021/22 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 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 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 14.400 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022

	Note	2021/2022 kr.	2020/2021 6 måneder kr.
Bruttofortjeneste		**2.576.421**	**713.290**
Personaleomkostninger	1	-2.500.033	-214.567
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		**76.388**	**498.723**
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-421.191	-284.220
Resultat før finansielle poster		**-344.803**	**214.503**
Finansielle indtægter	2	359.791	100
Finansielle omkostninger	3	-9.637	-14.236
Resultat før skat		**5.351**	**200.367**
Skat af årets resultat	4	68.099	-46.651
Årets resultat		**73.450**	**153.716**
Overført resultat		73.450	153.716
		73.450	**153.716**

Balance pr. 30. juni 2022

	Note	2021/22 kr.	2020/21 6 måneder kr.
Aktiver			
Goodwill		39.996	59.996
Immaterielle anlægsaktiver		**39.996**	**59.996**
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		344.213	364.849
Indretning af lejede lokaler		621.175	834.231
Materielle anlægsaktiver		**965.388**	**1.199.080**
Deposita		120.900	120.900
Finansielle anlægsaktiver		**120.900**	**120.900**
Anlægsaktiver i alt		**1.126.284**	**1.379.976**
Færdigvarer og handelsvarer		130.000	130.000
Varebeholdninger		**130.000**	**130.000**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		76.266	84.586
Andre tilgodehavender		4.982	0
Udskudt skatteaktiv		259.754	191.655
Periodeafgrænsningsposter		71.787	75.224
Tilgodehavender		**412.789**	**351.465**
Likvide beholdninger		**1.079.117**	**419.960**
Omsætningsaktiver i alt		**1.621.906**	**901.425**
Aktiver i alt		**2.748.190**	**2.281.401**

Balance pr. 30. juni 2022

	Note	2021/22 kr.	2020/21 6 måneder kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-610.020	-683.470
Egenkapital		**-560.020**	**-633.470**
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.330.434	1.485.287
Gæld til associerede virksomheder		0	359.791
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.000.000	0
Anden gæld		977.775	1.069.793
Kortfristede gældsforpligtelser		**3.308.209**	**2.914.871**
Gældsforpligtelser i alt		**3.308.209**	**2.914.871**
Passiver i alt		**2.748.189**	**2.281.401**
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	5		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2021	50.000	-683.470	-633.470
Årets resultat	0	73.450	73.450
Egenkapital 30. juni 2022	**50.000**	**-610.020**	**-560.020**

Noter

		2021/2022 kr.	2020/2021 6 måneder kr.
1	**Personaleomkostninger**		
	Lønninger	2.458.252	177.370
	Andre omkostninger til social sikring	57.537	25.334
	Andre personaleomkostninger	-15.756	11.863
		2.500.033	**214.567**
	Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	7	4
2	**Finansielle indtægter**		
	Andre finansielle indtægter	0	100
	Gældseftergivelse	359.791	0
		359.791	**100**
3	**Finansielle omkostninger**		
	Andre finansielle omkostninger	9.637	14.236
		9.637	**14.236**
4	**Skat af årets resultat**		
	Årets udskudte skat	-68.099	46.651
		-68.099	**46.651**

5 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har pr. 30.06.2022 en egenkapital på kr. -560.020, hvorved hele selskabskapitalen er tabt. Investor og ejer sikrer selskabets drift det kommende år.