

**Foreningen Copenhagen Street Food -
Stadeholderforeningen**

**Fremskrivning ved opstart af foreningen
for perioden 1. maj 2014 - 30. april 2015**

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Idéhaverpåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	2
Forudsætninger for opgørelse af fremskrivninger i resultatopgørelse, balance- og likviditetsbudget	3
Hypotetiske forudsætninger for indtægter og udgifter	7
Resultatbudget	8
Balancebudget	9
Likviditetsbudget	10

Idéhaverpåtegning

Fremskrivningerne ved opstart af Stadeholderforeningen for perioden 1. maj 2014 - 30. april 2015 er udarbejdet på grundlag af de af os meddelte oplysninger, samt foreliggende oplysninger omkring foreningens formål mm.

Ud fra de på nuværende tidspunkt kendte forhold anser vi de i fremskrivningerne anvendte forudsætninger som rimelige og sandsynlige.

Fremskrivningerne giver således efter min bedste overbevisning et realistisk billede af foreningens indtjening og økonomiske stilling i perioden 1. maj 2014 - 30. april 2015.

København, den 23. januar 2014

Jesper Julian Møller

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til idéhaver Jesper Julian Møller

Vi har opstillet fremskrivninger ved opstart af Stadeholderforeningen for perioden 1. maj 2014 - 30. april 2015 på grundlag af de af Jesper Julian Møllers meddelte oplysninger og forudsætninger.

Fremskrivningerne omfatter resultatopgørelse, balance- og likviditetsbudget for perioden 1. maj 2014 - 30. april 2015 samt budgetforudsætninger og andre forklarende noter. Fremskrivningerne er udarbejdet til brug for stiftelse og opstart af Stadeholderforeningen. Idet Stadeholderforeningen er i en startfase, er fremskrivningerne udarbejdet ved anvendelse af et sæt forudsætninger, som omfatter hypotetiske forudsætninger om fremtidige begivenheder og tiltag, som ikke nødvendigvis forventes at finde sted. Som følge heraf henledes opmærksomheden på, at fremskrivningerne ikke nødvendigvis kan anvendes til andet end det anførte formål.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde fremskrivningerne i overensstemmelse med de meddelte oplysninger og forudsætninger. 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.

Ledelsen har ansvaret for nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger og forudsætninger, der er anvendt til opstillingen af fremskrivningerne.

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, Stadeholderforeningen har givet os til brug for at opstille fremskrivningerne. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt fremskrivningerne er udarbejdet i overensstemmelse med de meddelte oplysninger og forudsætninger.

Selv om de begivenheder, som er anført under forudsætninger, finder sted, vil de faktiske resultater alligevel sandsynligvis afvige fra de fremskrevne, idet andre forventede begivenheder ofte ikke indtræder som forventet, og afvigelserne kan være væsentlige.

København, den 23. januar 2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jesper Schaltz
statsautoriseret revisor

Forudsætninger for opgørelse af fremskrivninger i resultatopgørelse, balance- og likviditetsbudget

Generelt

Stadeholderforeningen skal repræsentere stadeholdernes fælles interesser og skal høres i forbindelse med udlejning eller opsigelse af stadeholdere samt åbningstider mv. Foreningen skal blandt andet forestå markedsføringen og afholde en række arrangementer og koncerter. Stadeholderforeningen skal endvidere sikre nødvendig rengøring, herunder af de af Julian 9 ApS (Street Food Supplies) opstillede spisepladser.

Stadeholderforeningen registreres som kunde i forhold til forsyningsselskaber og opkræver bidrag hos de enkelte stadeholdere.

Samtlige stadeholdere skal være medlem af Stadeholderforeningen. Medlemmerne skal bidrage til afholdelse af foreningens omkostninger efter et nærmere fastlagt budget, jf. nedenfor.

Street Food Rådet

Med etablering af konceptet på Papirøen vil der blive nedsat et Street Food Råd, som vil bestå af følgende fem udvalg:

- 1) **Madudvalget** som har til opgave løbende at fremkomme med forslag til nye initiativer omkring kvalitet og variation af mad og drikkevarer og kan fremkomme med indstillinger til bestyrelsen omkring udlejning eller opsigelse af stadeholdere,
- 2) **Udsmyknings- og kunstudvalget** skal rådgive omkring markedsføring, installationer, design mv.,
- 3) **Kulturudvalget** skal fremkomme med forslag omkring en række kulturelle arrangementer og sikre, at street food konceptet præsenteres i en global sammenhæng,
- 4) **Musikudvalget** har til formål at fremme den globale musikscene og fremkomme med indstillinger omkring koncerter, musikevents mv., og
- 5) **Udvalget for kommunale aktiviteter** skal rådgive omkring anvendelse af hallen i sammenhæng med præsentation af Hovedstaden.

Hvert udvalg vælger et medlem til Street Food Rådets bestyrelse, som således består af 5 medlemmer, som er selvsupplerende. Herudover er der, som fast medlem, tilknyttet en repræsentant fra Julian 3 ApS. Udlejeren af hallen tilbydes ligeledes en fast plads.

Der søges tilknyttet personligheder og ”græsørdder”, som medlemmer af Street Food Rådet. Udvalgene har hverken indtægter eller udgifter, men Julian 3 ApS forpligter sig til at foretage udlejning af stader i overensstemmelse med bestyrelsens indstillinger.

Street Food Rådet og de enkelte udvalg har samtidig til opgave at fremkomme med forslag til Stadeholderforeningen til kulturelle arrangementer mv. Street Food Rådet skal i den forbindelse søge at sikre støtte til arrangementerne, eksempelvis ved privat eller offentlig støtte, etablering af en støtteklub eller forening.

Forudsætninger for opgørelse fremskrivninger i resultatopgørelse, balance- og likviditetsbudget

Copenhagen Street Food vil i Jesper Møllers fortolkning føre til etablering af cirka 40 stader i en hal på Papirøen, som skal sælge varieret mad af høj kvalitet til en fornuftig pris.

De enkelte stadeholdere skal betale leje til Julian 3 ApS. Lejen forventes at andrage 2.500 kr. pr. mdr. De enkelte stadeholdere skal endvidere betale forbrugsafgifter, el, vand mv., samt bidrage til afholdelse af musikarrangementer mv. til Stadeholderforeningen.

Herudover skal stadeholderne afholde en række udgifter til vedligeholdelse, nødvendig fornyelse af staderne og hallen samt til markedsføring, rengøring mv.

Stadeholdernes samlede bidrag til Stadeholderforeningen forventes at andrage 4.000 kr., således at den samlede månedlige betaling for hver stadeholder forventes at være 6.500 kr., jf. nedenfor om det forventede budget.

Ved indflytning skal nye stadeholdere endvidere betale et engangsgebyr til Stadeholderforeningen, som udgør 10.000 kr. Gebyret kan ikke refunderes ved fraflytning.

Stadeholderne skal herudover stille et depositum svarende til 3 måneders leje (3 x 2.500 kr.). Endeligt skal der ved indflytning betales forud med en måneds leje og med et bidrag til Stadeholderforeningen.

Ved indflytning skal de enkelte stadeholdere således betale (alle beløb er ekskl. moms):

	<u>kr.</u>
Engangsbidrag til Stadeholderforeningen	10.000
Depositum for lejemål	7.500
En måneds forudbetalt leje	2.500
En måneds forudbetalt bidrag til Stadeholderforeningen	<u>4.000</u>
I alt, anslået	<u>24.000</u>

Omsætning

Omsætningen er indregnet på baggrund af forventninger til udlejningssituationen og de beregnede udlejningspriser. Omsætningen er indregnet eksklusive moms.

Vareforbrug

Der vil alene være vareforbrug knyttet til salget af vandflasker i foreningen efter de nærmere specificerede forudsætninger i de hypotetiske forudsætninger.

Forudsætninger for opgørelse fremskrivninger i resultatopgørelse, balance- og likviditetsbudget

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn til 1-2 ansatte, som primært vil være knyttet til administrative arbejder, herunder omkostninger til feriepenge, øvrige personaleomkostninger mv.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til den løbende drift af foreningen, herunder, strøm, vand, vedligeholdelse, rengøring, renovation, kontorhold, regnskabsassistance, indkøb af småaktiver og andre administrationsomkostninger.

Omkostninger til arrangementer og markedsføring m.m.

Udgifter er afsat, så de samlet giver 1.000 t.kr. Fordelingen er et skøn ud fra et forventet behov.

Skatter

Det forventes, at foreningen ikke skal betale skat, under hensyntagen til formål, aktiviteter m.m.

Tilgodehavender fra salg

Det forudsættes, at medlemmer betaler forud, således at det ikke er løbende tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af kassebeholdning og bankindestående.

Bankgæld

Der forventes ikke at være et behov for eksterne finansieringskilder.

Kortfristede gældsforpligtelser

De anførte kortfristede gældsforpligtelser vedrører skyldige omkostninger til vareleverandører og andre leverandører mv. Moms afregnes hvert kvartal. Øvrige driftskreditorer er indregnet på kontantbasis.

Egenkapitalen

Egenkapitalen i foreningen er opgjort til det løbende overskud og underskud af foreningens drift.

Forudsætninger for opgørelse fremskrivninger i resultatopgørelse, balance- og likviditetsbudget

Likviditetsbudget

Likviditetsbudgettet præsenteres efter den indirekte metode og viser budgetterede pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt selskabets likvider ved periodens begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter opgøres som det budgetterede driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter samt den budgetterede ændring i driftskapitalen. Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med forventede køb og salg af materielle anlægsaktiver, betaling af depositum mv. Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter forventede indskud samt budgetterede afdrag på rentebærende gæld.

Resultatbudget

	1. halvår						2. halvår						I alt 2014/15 Budget Kr.
	maj-14 Budget Kr.	jun-14 Budget Kr.	jul-14 Budget Kr.	aug-14 Budget Kr.	sep-14 Budget Kr.	okt-14 Budget Kr.	nov-14 Budget Kr.	dec-14 Budget Kr.	jan-15 Budget Kr.	feb-15 Budget Kr.	mar-15 Budget Kr.	apr-15 Budget Kr.	
Resultatbudget													
Indtægter fra stadepladser	156.000	156.000	156.000	156.000	156.000	156.000	156.000	156.000	156.000	156.000	156.000	156.000	1.872.000
Indtægter fra Street Food Supplies	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	480.000
Indflytningsbetalinger	200.000	200.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	400.000
Salg af vandflasker	140.400	140.400	140.400	140.400	140.400	56.160	56.160	93.600	42.120	56.160	56.160	56.160	1.118.520
Vareforbrug vedr. vandflasker	(87.750)	(87.750)	(87.750)	(87.750)	(87.750)	(35.100)	(35.100)	(58.500)	(26.325)	(35.100)	(35.100)	(35.100)	(699.075)
Dækningsbidrag	448.650	448.650	248.650	248.650	248.650	217.060	217.060	231.100	211.795	217.060	217.060	217.060	3.171.445
Andre eksterne omkostninger	(115.000)	(115.000)	(115.000)	(115.000)	(115.000)	(115.000)	(115.000)	(115.000)	(115.000)	(115.000)	(115.000)	(115.000)	(1.380.000)
Personaleudgifter	(42.000)	(42.000)	(42.000)	(42.000)	(42.000)	(42.000)	(42.000)	(42.000)	(42.000)	(42.000)	(42.000)	(42.000)	(504.000)
Resultat før afskrivninger, renter og arrangementer	291.650	291.650	91.650	91.650	91.650	60.060	60.060	74.100	54.795	60.060	60.060	60.060	1.287.445
Udgifter til arrangementer (markedsføring)	(200.000)	(150.000)	(100.000)	(75.000)	(75.000)	(50.000)	(50.000)	(100.000)	(50.000)	(50.000)	(50.000)	(50.000)	(1.000.000)
Driftsresultat efter arrangementer	91.650	141.650	(8.350)	16.650	16.650	10.060	10.060	(25.900)	4.795	10.060	10.060	10.060	287.445

Balancebudget

Alle beløb er i kr. og ekskl. moms.

Balancebudget

	1. halvår						2. halvår					
	maj-14 Budget Kr.	jun-14 Budget Kr.	jul-14 Budget Kr.	aug-14 Budget Kr.	sep-14 Budget Kr.	okt-14 Budget Kr.	nov-14 Budget Kr.	dec-14 Budget Kr.	jan-15 Budget Kr.	feb-15 Budget Kr.	mar-15 Budget Kr.	apr-15 Budget Kr.
Tilgodehavender	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Likvide beholdninger	255.063	560.125	585.188	435.013	485.075	520.650	463.885	467.010	496.004	452.840	488.415	523.990
AKTIVER I ALT	255.063	560.125	585.188	435.013	485.075	520.650	463.885	467.010	496.004	452.840	488.415	523.990
Kapitalindestående primo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overført resultat akkumuleret	91.650	233.300	224.950	241.600	258.250	268.310	278.370	252.470	257.265	267.325	277.385	287.445
Egenkapital i alt	91.650	233.300	224.950	241.600	258.250	268.310	278.370	252.470	257.265	267.325	277.385	287.445
Varekreditorer mv.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Skyldig moms	83.413	166.825	200.238	33.413	66.825	92.340	25.515	54.540	78.739	25.515	51.030	76.545
Skyldigt depositum og leje	80.000	160.000	160.000	160.000	160.000	160.000	160.000	160.000	160.000	160.000	160.000	160.000
Gæld i alt	163.413	326.825	360.238	193.413	226.825	252.340	185.515	214.540	238.739	185.515	211.030	236.545
PASSIVER I ALT	255.063	560.125	585.188	435.013	485.075	520.650	463.885	467.010	496.004	452.840	488.415	523.990

Likviditetsbudget

Alle beløb er i kr. og ekskl. moms.

	1. halvår						2. halvår					
	maj-14 Budget Kr.	jun-14 Budget Kr.	jul-14 Budget Kr.	aug-14 Budget Kr.	sep-14 Budget Kr.	okt-14 Budget Kr.	nov-14 Budget Kr.	dec-14 Budget Kr.	jan-15 Budget Kr.	feb-15 Budget Kr.	mar-15 Budget Kr.	apr-15 Budget Kr.
Driftsresultat	91.650	141.650	(8.350)	16.650	16.650	10.060	10.060	(25.900)	4.795	10.060	10.060	10.060
Afskrivninger	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Momsforskydning	83.413	83.413	33.413	(166.825)	33.413	25.515	(66.825)	29.025	24.199	(53.224)	25.515	25.515
Finansielle poster netto	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pengestrømme fra drift	175.063	225.063	25.063	(150.175)	50.063	35.575	(56.765)	3.125	28.994	(43.164)	35.575	35.575
Køb af materielle anlægsaktiver	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Depositum	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pengestrømme vedr. investeringer	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Forudbetalt leje fra staderne	80.000	80.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bankfinansiering	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tilskud	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pengestrømme vedr. finansiering	80.000	80.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ændring i likvider	255.063	305.063	25.063	(150.175)	50.063	35.575	(56.765)	3.125	28.994	(43.164)	35.575	35.575
Likvider primo	0	255.063	560.125	585.188	435.013	485.075	520.650	463.885	467.010	496.004	452.840	488.415
Likvider ultimo	255.063	560.125	585.188	435.013	485.075	520.650	463.885	467.010	496.004	452.840	488.415	523.990