

AB CATERING HOLSTEBRO A/S
NYBO HØJE 5, 7500 HOLSTEBRO

ÅRSRAPPORT

2019/20

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling,
den 7. december 2020**

Steen D. Pedersen

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | Side |
|---|-------|
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger..... | 2 |
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning..... | 3 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning..... | 4-5 |
| Ledelsesberetning | |
| Hoved- og nøgletal..... | 6 |
| Ledelsesberetning..... | 7 |
| Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020 | |
| Resultatopgørelse..... | 8 |
| Balance..... | 9-10 |
| Egenkapitalopgørelse..... | 11 |
| Noter..... | 12-15 |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 16-19 |

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|----------------------|--|
| Selskabet | AB Catering Holstebro A/S Nybo Høje 5 7500 Holstebro |
| | Telefon: 97425200 Telefax: 97429362 Hjemmeside: www.abcatering.dk E-mail: info@abho.dk |
| | CVR-nr.: 10 64 97 49 Stiftet: 20. november 1986 Hjemsted: Holstebro Regnskabsår: 1. oktober 2019 - 30. september 2020 |
| Bestyrelse | Steen D. Pedersen, formand Henrik Ellegaard Poul Bjerregaard Olesen |
| Direktion | Poul Bjerregaard Olesen |
| Revision | EY Godkendt Revisionspartnerselskab Vestre Havnepromenade 1A 9000 Aalborg |
| Pengeinstitut | Handelsbanken Østre Havnegade 14 9000 Aalborg |

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2019 - 30. september 2020 for AB Catering Holstebro A/S.

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. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og for selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 24. november 2020

Direktion:

Poul Bjerregaard Olesen

Bestyrelse:

Steen D. Pedersen
Formand

Henrik Ellegaard

Poul Bjerregaard Olesen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejeren i AB Catering Holstebro A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for AB Catering Holstebro A/S for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aalborg, den 24. november 2020

EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Hans B. Vistisen
statsaut. revisor
mne23254

Chris Mark
statsaut. revisor
mne42788

HOVED- OG NØGLETAL

| | 2019/20 | 2018/19 | 2017/18 | 2016/17 | 2015/16 |
|--|---------|---------|---------|---------|---------|
| | tkr. | tkr. | tkr. | tkr. | tkr. |
| Resultatopgørelse | | | | | |
| Bruttoresultat..... | 47.818 | 53.876 | 52.820 | 52.623 | 51.719 |
| Driftsresultat..... | 15.781 | 20.750 | 20.432 | 21.318 | 21.303 |
| Finansielle poster, netto..... | -140 | -299 | -315 | -354 | -234 |
| Årets resultat før skat..... | 15.641 | 20.451 | 20.117 | 20.964 | 21.069 |
| Årets resultat..... | 12.197 | 15.943 | 15.695 | 16.351 | 16.418 |
| Balance | | | | | |
| Investeringer i materielle anlægsaktiver..... | 1.766 | 5.819 | 3.061 | 3.001 | 1.985 |
| Balancesum..... | 63.085 | 65.145 | 58.534 | 66.382 | 57.711 |
| Egenkapital..... | 22.197 | 20.943 | 20.695 | 21.351 | 21.418 |
| Nøgletal | | | | | |
| Afkastningsgrad..... (driftsresultat i % af gns. balancesum) | 24,6 | 33,6 | 32,7 | 34,4 | 37,8 |
| Egenkapitalandel (soliditetsgrad)..... (egenkapital i % af aktiver, ultimo) | 35,2 | 32,1 | 35,4 | 32,2 | 37,1 |
| Gennemsnitligt antal medarbejdere..... | 56 | 57 | 58 | 58 | 56 |

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabet sælger råvarer og hjælpematerialer til stor-køkkensektoren i Danmark. Fundamentet er høj service, leverance af kvalitetsprodukter, det lokale kendskab og den nære kontakt til kunderne.

Der er etableret et højt niveau for fødevarer sikkerhed hos selskabet med konstant fokus på at bevare og videreudvikle rutiner og procedurer inden for dette område, bl.a. ved uddannelse og træning af medarbejdere. I henhold til Fødevarestyrelsens regler er der implementeret et egenkontrolprogram ligesom selskabet er certificeret efter den internationale fødevarer sikkerhedsstandard ISO 22000.

Selskabet arbejder endvidere målrettet og systematisk på at sikre, at selskabets aktiviteter påvirker miljøet mindst muligt, og er som led i disse bestræbelser certificeret efter den internationale miljøstandard ISO 14001.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat og den økonomiske udvikling er i væsentlig grad påvirket af Covid-19 pandemien og de restriktioner, som blev implementeret i Danmark og resten af verden for at dæmme op for pandemiens udbredelse.

Årets resultat er lavere end forventet ved regnskabsårets begyndelse, men anses for tilfredsstillende under de givne forhold. Resultatet er opnået som følge af en prisværdig indsats af medarbejderne, ikke mindst under Covid-19 perioden. Selskabet har modtaget statslig kompensation i forbindelse med Covid-19 pandemien.

Den økonomiske udvikling i 2020/21 vil i væsentlig grad afhænge af typen og omfanget af de restriktioner, som myndighederne i Danmark opretholder eller indfører for at imødegå udbredelsen af Covid-19. Den aktuelle uvished om Covid-19 udviklingen medfører, at det ikke på nuværende tidspunkt er muligt at kvantificere forventningerne til det kommende regnskabsår med tilstrækkelig sikkerhed.

Særlige risici

Den konstante konkurrence fra andre udbydere er altid til stede, men selskabet har et bredt kundegrundlag, og der er ikke fare for, at afgang af enkelte større kunder kan true selskabets eksistens.

Der findes ikke særlige finansielle transaktioner, som kan påvirkes af begivenheder uden for selskabets indflydelse, bortset fra den almindelige renteutvikling.

Miljøforhold

Selskabet yder en aktiv og fremadrettet indsats på miljøområdet og arbejder aktivt med miljøledelse.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

| | Note | 2019/20 kr. | 2018/19 tkr. |
|---|------|-------------------|-----------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | | 47.817.535 | 53.876 |
| Personaleomkostninger..... | 1 | -28.871.287 | -29.994 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver..... | | -3.165.626 | -3.132 |
| DRIFTSRESULTAT | | 15.780.622 | 20.750 |
| Finansielle indtægter..... | 2 | 102.318 | 0 |
| Finansielle omkostninger..... | 3 | -242.045 | -299 |
| RESULTAT FØR SKAT | | 15.640.895 | 20.451 |
| Skat af årets resultat..... | 4 | -3.444.055 | -4.508 |
| ÅRETS RESULTAT | 5 | 12.196.840 | 15.943 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | | |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret..... | | 12.196.840 | 10.943 |
| Overført overskud..... | | 0 | 5.000 |
| I ALT | | 12.196.840 | 15.943 |

BALANCE 30. SEPTEMBER

| AKTIVER | Note | 2020 kr. | 2019 tkr. |
|--|----------|-------------------|---------------|
| Driftsmateriel..... | | 3.190.154 | 3.467 |
| Automobiler..... | | 5.866.232 | 6.929 |
| Indretning af lejede lokaler..... | | 728.252 | 789 |
| Materielle anlægsaktiver..... | 6 | 9.784.638 | 11.185 |
| ANLÆGSAKTIVER..... | | 9.784.638 | 11.185 |
| Handelsvarer..... | | 14.376.797 | 14.422 |
| Varebeholdninger..... | | 14.376.797 | 14.422 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser..... | 7 | 27.680.801 | 34.838 |
| Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder..... | | 5.421.028 | 0 |
| Andre tilgodehavender..... | | 4.058.140 | 4.698 |
| Tilgodehavender..... | | 37.159.969 | 39.536 |
| Likvider..... | | 1.763.969 | 2 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER..... | | 53.300.735 | 53.960 |
| AKTIVER..... | | 63.085.373 | 65.145 |

BALANCE 30. SEPTEMBER

| PASSIVER | Note | 2020 kr. | 2019 tkr. |
|---|-------------|--------------------|---------------------|
| Selskabskapital..... | 8 | 500.000 | 500 |
| Overført overskud..... | | 9.500.000 | 9.500 |
| Forslag til udbytte..... | | 12.196.840 | 10.943 |
| EGENKAPITAL..... | | 22.196.840 | 20.943 |
| Hensættelse til udskudt skat..... | 9 | 7.805 | 82 |
| HENSATTE FORPLIGTELSE | | 7.805 | 82 |
| Anden gæld..... | | 2.815.679 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 10 | 2.815.679 | 0 |
| Gæld til pengeinstitutter..... | | 0 | 1.752 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | | 25.308.098 | 26.730 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder..... | | 0 | 2.066 |
| Anden gæld..... | | 12.756.951 | 13.572 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 38.065.049 | 44.120 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | | 40.880.728 | 44.120 |
| PASSIVER | | 63.085.373 | 65.145 |
| Begivenheder efter balancedagen | 11 | | |
| Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv. | 12 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 13 | | |
| Nærtstående parter | 14 | | |
| Særlige poster | 15 | | |

EGENKAPITALOPGØRELSE

| | Selskabs- kapital | Overført overskud | Forslag til udbytte | I alt |
|---|------------------------------|------------------------------|--------------------------------|-------------------|
| Egenkapital 1. oktober 2019..... | 500.000 | 9.500.000 | 10.943.468 | 20.943.468 |
| Betalt udbytte..... | | | -10.943.468 | -10.943.468 |
| Forslag til årets resultatdisponering jf. note 5..... | | | 12.196.840 | 12.196.840 |
| Egenkapital 30. september 2020 | 500.000 | 9.500.000 | 12.196.840 | 22.196.840 |

NOTER

| | 2020 | 2019 | Note |
|---|-------------------|---------------|--------------|
| | kr. | tkr. | |
| Personaleomkostninger | | | 1 |
| Gennemsnitligt antal medarbejdere..... | 56 | 57 | |
| Løn og gager..... | 25.538.628 | 26.617 | |
| Pensioner..... | 3.072.427 | 3.029 | |
| Omkostninger til social sikring..... | 260.232 | 348 | |
| | 28.871.287 | 29.994 | |
| Finansielle indtægter | | | 2 |
| Tilknyttede virksomheder..... | 102.318 | 0 | |
| | 102.318 | 0 | |
| Finansielle omkostninger | | | 3 |
| Tilknyttede virksomheder..... | 172.456 | 214 | |
| Renteudgifter i øvrigt..... | 69.589 | 85 | |
| | 242.045 | 299 | |
| Skat af årets resultat | | | 4 |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst..... | 3.517.795 | 4.497 | |
| Regulering af udskudt skat..... | -73.740 | 11 | |
| | 3.444.055 | 4.508 | |
| Betalt sambeskatningsbidrag svarer til beregnet skat af årets resultat, der udlignes via mellemværende med moderselskab (administrationsselskabet), som følge af sambeskatningen. | | | |
| Resultatdisponering | | | 5 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret..... | 12.196.840 | 10.943 | |
| Overført overskud..... | 0 | 5.000 | |
| | 12.196.840 | 15.943 | |

NOTER

| | | | Note |
|---|-----------------------|--------------------|---|
| Materielle anlægsaktiver | | | 6 |
| | Driftsmateriel | Automobiler | Indretning af lejede lokaler |
| Kostpris 1. oktober 2019..... | 5.507.921 | 17.456.929 | 2.028.651 |
| Tilgang..... | 516.697 | 1.098.408 | 150.606 |
| Afgang..... | 0 | -953.244 | 0 |
| Kostpris 30. september 2020..... | 6.024.618 | 17.602.093 | 2.179.257 |
| Afskrivninger 1. oktober 2019..... | 2.041.269 | 10.527.948 | 1.239.731 |
| Afskrivninger solgte aktiver..... | 0 | -953.244 | 0 |
| Årets afskrivninger | 793.195 | 2.161.157 | 211.274 |
| Afskrivninger 30. september 2020..... | 2.834.464 | 11.735.861 | 1.451.005 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020..... | 3.190.154 | 5.866.232 | 728.252 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | | 7 |
| I tilgodehavende fra salg indgår tilgodehavende fra samlefacturering via moderselskab dette år med 333.529 kr. og sidste år med 0 tkr. | | | |
| Selskabskapital | | | 8 |
| Selskabskapital består af 500.000 aktier á kr. 1. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder. Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år. | | | |
| Hensættelse til udskudt skat | | | 9 |
| Hensættelse til udskudt skat vedrører forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier på værdipapirer, tilgodehavender, immaterielle anlægsaktiver og materielle anlægsaktiver, herunder indregnede finansielle leasingkontrakter. | | | |
| | | 2020 | 2019 |
| | | kr. | tkr. |
| Udskudt skat primo..... | | 81.545 | 73 |
| Årets regulering af udskudt skat..... | | -73.740 | 8 |
| Udskudt skat ultimo..... | | 7.805 | 81 |
| Beløbet specificeres således: | | | |
| Materielle aktiver..... | | 7.805 | 81 |
| | | 7.805 | 81 |

NOTER

| | | | | | Note |
|---|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-------------|
| Langfristede gældsforpligtelser | | | | | 10 |
| | 1/10 2019 | 30/9 2020 | Afdrag | Restgæld | |
| | gæld i alt | gæld i alt | næste år | efter 5 år | |
| Anden gæld..... | 0 | 2.815.679 | 0 | 2.815.679 | |
| | 0 | 2.815.679 | 0 | 2.815.679 | |
| Begivenheder efter balancedagen | | | | | 11 |
| <p>Ud over den fortsatte påvirkning fra Covid-19, jf. omtalen i ledelsesberetningen, er der ikke indtruffet begivenheder, som i væsentlig grad vil kunne påvirke selskabets resultat- og cash flowmæssige udvikling i det kommende regnskabsår.</p> | | | | | |
| Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv. | | | | | 12 |
| <p>Selskabet har over for kreditinstitutter afgivet kaution for koncernselskabers kreditramme på 2,2 mia.kr. Kautionen er begrænset til at udgøre et beløb svarende til selskabets egenkapital. Herudover har selskabet operationelle leasing- og lejeforpligtelser for 1,6 mio.kr. Kontrakterne har en restløbetid på mellem 19 og 65 måneder. Selskabet har indgået huslejekontrakt med moderselskabet. Opsigelse fra såvel lejer som udlejer er 3 måneder. Selskabet hæfter solidarisk for selskabsskat og kildeskatter med de sambeskattede selskaber i Euro Cater Holding-koncernen.</p> | | | | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | | | | 13 |
| <p>Til sikkerhed for selskabets engagement med kreditinstitut og kaution for koncernselskabers kreditramme hos kreditinstitut på i alt 2,2 mia.kr. er der afgivet sikkerhed i selskabets aktiver via virksomhedspant på 13,0 mio.kr. samt via et med øvrige danske koncernselskaber fælles virksomhedspant med et samlet beløb på 75 mio.kr.</p> | | | | | |

NOTER**Note****Nærtstående parter****14**

AB Catering Holstebro A/S's nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Dansk Cater A/S, Vidalsvej 6, 9230 Svenstrup

Euro Cater A/S, Vidalsvej 6, 9230 Svenstrup

Euro Cater Group A/S, Vidalsvej 6, 9230 Svenstrup

Euro Cater Holding A/S, Vidalsvej 6, 9230 Svenstrup (ultimativt moderselskab)

Koncernregnskaberne for Euro Cater Group A/S, CVR-nr. 35 23 02 03, og Euro Cater Holding A/S, CVR-nr. 35 23 01 73, kan rekvireres ved henvendelse til selskaberne eller på www.CVR.dk.

Øvrige nærtstående parter

Øvrige nærtstående parter omfatter selskabets, moderselskabernes og tilknyttede virksomheders bestyrelse, direktion og ledende medarbejdere og disse personers nærtstående familiemedlemmer samt selskaber, hvori førnævnte personkreds har væsentlige interesser.

Transaktioner med nærtstående parter

AB Catering Holstebro A/S har haft følgende transaktioner med nærtstående parter:

| | 2019/20 | 2018/19 |
|--|----------------|----------------|
| | t.kr. | t.kr. |
| Salg af varer til tilknyttede virksomheder | 1.258 | 1.258 |
| Køb af varer fra tilknyttede virksomheder | 47.921 | 52.375 |
| Køb af serviceydelse/administrationshonorar | 1.966 | 1.435 |
| Huslejeudgift til tilknyttede virksomheder | 3.629 | 3.540 |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 102 | 0 |
| Renteudgifter til tilknyttede virksomheder | 172 | 214 |
| Udbytte til tilknyttede virksomheder | 10.943 | 15.695 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 5.421 | 0 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 0 | 2.066 |

Særlige poster**15**

Der er modtaget statslig kompensation på i alt 2,6 mio.kr. i forbindelse med Covid-19 pandemien (indregnet i andre driftsindtægter).

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for AB Catering Holstebro A/S for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med den danske Regnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse C, mellemstor virksomhed.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

I henhold til årsregnskabslovens § 86, stk. 4, er der ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse. Pengestrømsopgørelsen indgår i koncernregnskabet for Euro Cater Group A/S, CVR-nr. 35 23 02 03 og Euro Cater Holding A/S, CVR-nr. 35 23 01 73.

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernregnskabet for Euro Cater Group A/S og Euro Cater Holding A/S, Vidalsvej 6, 9230 Svenstrup.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt, og betaling forventes modtaget.

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens §32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre eksterne omkostninger

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

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle og materielle aktiver samt statslig kompensation som følge af Covid-19 pandemien, herunder lønkompensation og kompensation for faste omkostninger. Kompensation indregnes, når der er rimelig sikkerhed for, at de vil blive modtaget. Modtaget kompensation indregnes direkte i resultatopgørelsen i takt med, at de kompensationsberettigede omkostninger afholdes.

Personaleomkostninger

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

I henhold til årsregnskabsloven §98b, stk. 3 er vederlag til selskabets ledelse ikke oplyst.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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 posterings direkte på egenkapitalen.

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

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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 foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi herefter:

| | Brugstid | Restværdi |
|-----------------------------------|----------|-----------|
| Driftsmateriel..... | 3-6 år | 0% |
| Automobiler..... | 6-7 år | 0% |
| Indretning af lejede lokaler..... | 10 år | 0% |

Småanskaffelser med en kostpris på under 25 tkr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning i balancen til opgjort kostpris svarende til dagsværdi eller (hvis lavere) nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som selskabets øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Værdiforringelse af langfristede aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle aktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Forelægger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af omkostninger, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger og kassekreditter samt indeståender hos moderselskabet Euro Cater A/S som led i cash pool-ordning i Euro Cater-koncernen. Poster indeholdt i likvide beholdninger indgår i den løbende likviditetsstyring og er til fri disposition.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**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 acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Gæld til pengeinstitutter omfatter blandt andet gæld til moderselskabet Euro Cater A/S som led i cash pool-ordning i Euro Cater-koncernen.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Hvis valutapositionen anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

NØGLETAL

Nøgletal er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger. Der henvises til oversigt over hoved- og nøgletal vedrørende formelen for beregning af de enkelte nøgletal.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Poul Bjerregaard Olesen

Direktion

På vegne af: AB Catering Holstebro A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-647667595434

IP: 93.165.xxx.xxx

2020-11-27 09:00:59Z

NEM ID 

Poul Bjerregaard Olesen

Bestyrelse

På vegne af: AB Catering Holstebro A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-647667595434

IP: 93.165.xxx.xxx

2020-11-27 09:09:03Z

NEM ID 

Steen Damsgård Pedersen

Bestyrelse

På vegne af: AB Catering Holstebro A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-137407453475

IP: 62.107.xxx.xxx

2020-11-27 09:17:25Z

NEM ID 

Henrik Ellegaard

Bestyrelse

På vegne af: AB Catering Holstebro A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-982758468628

IP: 93.165.xxx.xxx

2020-11-27 10:47:11Z

NEM ID 

Chris Mark

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: PID:9208-2002-2-332227632492

IP: 62.107.xxx.xxx

2020-11-27 11:32:15Z

NEM ID 

Hans B. Vistisen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:1265980830427

IP: 145.62.xxx.xxx

2020-11-27 12:47:15Z

NEM ID 

Steen Damsgård Pedersen

Dirigent

På vegne af: AB Catering Holstebro A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-137407453475

IP: 93.165.xxx.xxx

2020-12-07 08:45:27Z

NEM ID 

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>