

Copenhagen Catering Service

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Danmarksvej 46 A

2800 Kgs. Lyngby

Årsregnskab for 2016

01.01-31.12.2016

Godkendt på selskabets generalforsamling den 05. juni 2017

Frank Bergmann Hansen

Dirigent



CVR-nr. 12 31 81 46

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
PÅTEGNINGER	
Ledespåtegning	2
LEDELSESBERETNING	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
ÅRSREGNSKAB 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5 - 9
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	12 - 14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Copenhagen Catering Service ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver samt resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kgs. Lyngby, 05.06.17

Direktion:

Frank Bergmann Hansen

SELSKABSOPLYSNINGER

3

Selskabet

Copenhagen Catering Service
Statsautoriseret revisionsanpartsselskab
Bergmann Revision Aps
Danmarksvej 46 A
2800 Kgs. Lyngby

CVR-nr.: 12 31 81 46
Stiftet: 1965
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Frank Bergmann Hansen

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes den 05. juni 2017

Hovedaktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet er servicering af statsautoriseret revisions- og rådgivningsvirksomhed samt besiddelse af aktier i andre selskaber. Selskabet afgiver ikke erklæringer.

Udvikling i aktiviteter og økonomisk forhold:

Udviklingen i regnskabsperioden har været tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder som væsentligt ville kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten for Copenhagen Catering Service, Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab for perioden 1. januar - 31. december 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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

Bruttoresultat

Selskabet har efter reglerne i årsregnskabsloven § 32 valgt kun at oplyse bruttoresultatet.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forbindelse til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Der afskrives ikke på deposita samt kunst.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Materielle anlægsaktiver, fortsat:

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

Tekniske anlæg og maskiner	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år

Aktiver med en kostpris på under t.kr. 12 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger netto-realiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Pantebrevsbeholdning, der omfatter pantebreve, der forventes beholdt til udløb, måles til amortiseret kostpris. Ved amortiseret kostpris for disse pantebreve forstås pantebrevenes resttilgodehavende optaget til en kurs, der beregnes som kursværdien (dagsprisen) ved anskaffelsen med et tidsmæssigt beregnet tillæg af forskellen mellem denne kurs og indfrielseskurs.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagspris (børskurs) på balancedagen.

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.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte aconto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, 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.

Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationstværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0 %.

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, således at forskellen mellem provenuet 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 afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

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 finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

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

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

RESULTATOPGØRELSE FOR 2016

10

	Note	2016	2015
BRUTTORESULTAT:		4.604.558	3.864.836
Personaleomkostninger m.m.	1	2.398.388	2.546.067
Af- og nedskrivninger		109.735	0
Faste omkostninger i alt		2.508.123	2.546.067
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT:		2.096.435	1.318.769
Finansielle udgifter	2	-186.114	-217.565
RESULTAT FØR SKAT:		1.910.321	1.101.204
Skat af årets resultat	3	483.408	93.334
ÅRETS RESULTAT:		1.426.913	1.007.870
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført overskud		1.426.913	1.007.870
DISPONERET I ALT		1.426.913	1.007.870

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

11

	<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
AKTIVER:			
Billedkunst		170.476	100.476
Immaterielle anlægsaktiver		<u>170.476</u>	<u>100.476</u>
Driftsmidler og indr. af lejede lokaler		438.943	447.178
Materielle anlægsaktiver		<u>438.943</u>	<u>447.178</u>
Kapitalandele i associeret selskab	4	3.026.778	2.931.778
Finansielle anlægsaktiver		<u>3.026.778</u>	<u>2.931.778</u>
		<u>3.636.197</u>	<u>3.479.432</u>
Anlægsaktiver i alt:			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse		930.572	1.012.976
Igangværende arbejder		892.439	2.642.439
Andre tilgodehavender		312.706	276.896
Periodeafgrænsningsposter		1.561.669	0
Betalt a'contoskat		38.000	38.000
Tilgodehavender		<u>3.735.386</u>	<u>3.970.311</u>
Likvide beholdinger		<u>1.472.182</u>	<u>1.360.076</u>
Omsætningsaktiver i alt:		<u>5.207.568</u>	<u>5.330.387</u>
AKTIVER I ALT:		<u>8.843.765</u>	<u>8.809.819</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

12

	<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
PASSIVER:			
Selskabskapital		125.000	125.000
Opskrivningsfond aktier	5	2.345.641	2.250.641
Overført overskud	6	<u>5.096.786</u>	<u>3.764.873</u>
EGENKAPITAL:		<u>7.567.427</u>	<u>6.140.514</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>410.410</u>	<u>90.831</u>
Hensættelser i alt:		<u>410.410</u>	<u>90.831</u>
Gæld selskabsledelse		1.458.610	1.327.565
Leverandører af varer og tjenesteydelser		75.477	39.183
Udlån til associeret selskab		-1.609.991	572.825
Mellemregning med revisorfællesskab		947.583	399.982
Anden gæld		-40.749	150.291
Skyldig selskabsskat		<u>34.998</u>	<u>88.628</u>
Kortfristet gæld i alt:		<u>865.928</u>	<u>2.578.474</u>
PASSIVER I ALT:		<u>8.843.765</u>	<u>8.809.819</u>
Nærtstående partner	7		
Kautions-, garanti- og andre eventualforpligtelser	8		

NOTER

13

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Gager og lønninger	1.962.118	2.232.880
Pensioner	36.235	29.185
Andre omkostninger til sociale sikring	400.035	284.002
	<u>2.398.388</u>	<u>2.546.067</u>
Antal medarbejdere i gennemsnit	<u>6</u>	<u>6</u>
2 FINANSIELLE UDGIFTER:		
Gebyrer bank m.m.	72.614	18.023
Renter øvrige kreditorer	218	588
Renteudgifter lån Trivex Consult Aps	17.184	27.277
Renteudg. mlr. Søstervirksomhed	27.600	106.688
Renteudg. Mlr. Anpartshaver	68.498	63.217
	<u>186.114</u>	<u>215.793</u>
3 SELSKABSSKAT:		
Aktuel skat af årets overskud	72.998	88.628
Forøgelse af hensættelse til udskudt skat	410.410	4.706
	<u>483.408</u>	<u>93.334</u>

NOTER

14

<u>Note</u>		<u>2016</u>	
4	KAPITALANDELE I DATTERVIRKSOMHED:		
	Anskaffelsessum, nom. kr. 100.000 Anparter i Trivex Consult Aps	327.679	
	Opskrivning til markedsværdi 2008	1.241.442	
	Opskrivning til markedsværdi 2009	15.115	
	Opskrivning til markedsværdi 2010	160.106	
	Opskrivning til markedsværdi 2011	25.250	
	Opskrivning til markedsværdi 2012	95.500	
	Opskrivning til markedsværdi 2013	135.500	
	Opskrivning til markedsværdi 2015	795.686	
	Opskrivning til markedsværdi 2016	95.000	
	Øvrige reg.	135.500	
	Markedsværdi af anparter i dattervirksomhed	<u>3.026.778</u>	
5	OPSKRIVNINGSFOND		
		<u>2016</u>	<u>2015</u>
	Saldo primo	2.250.641	1.454.955
	Tilgang	95.000	795.686
	Saldo ultimo	<u>2.345.641</u>	<u>2.250.641</u>

NOTER

15

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
6 OVERFØRT OVERSKUD		
Saldo primo	3.764.873	2.757.003
Årets resultat	<u>1.331.913</u>	<u>1.007.870</u>
Saldo ultimo	<u>5.096.786</u>	<u>3.764.873</u>
7 NÆRTSTÅENDE PARTER:		
Bestemmende indflydelse: 100 % ejerskab Frank Bergmann Hansen, Statsautoriseret revisor Danmarksvej 46 A 2800 Kgs. Lyngby Stemmeret er afgivet til 3. mand Der er ikke indgået samarb. aft. med hovedaktionær, men med associeret virksomhed		
8 KAUTIONS-, GARANTI- OG ANDRE EVENTUALFORPLIGTELSE:		
Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti eller andre eventualforpligtelser udover, hvad fremgår af regnskabet.		