

Copenhagen Catering Service
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Danmarksvej 46 A
2800 Kgs. Lyngby

Årsregnskab for 2015

Binavn
Bergmann Revision Aps

Godkendt 26.06.16

Frank Bergmann Hansen

CVR-nr. 12 31 81 46

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
PÅTEGNINGER	
Ledelsespåtegning	2
LEDELSESBERETNING	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
ÅRSREGNSKAB 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5 - 9
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	12 - 14
Skattemæssige specifikationer	15

LEDELSESPÅTEGNING

2

SELSKABETS HOVEDAKTIVITET:

Selskabets hovedaktivitet er drift af rådgivningsvirksomhed og investering.

REGNSKABET:

Omstående følger selskabets årsregnskab for regnskabsåret 2015, der omfatter resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december og balance pr. 31. december 2015 med tilhørende noter. Revisor er fravalgt for år 2007 og fremover, så længe selskabet opfylder kravene til fravalg af revisor.

HÆNDELSER INDTRUFFET EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING:

Efter regnskabsårets udløb er der ikke indtruffet begivenheder, som ændrer på de i driftsregnskab og balance viste tal og sammenhænge.

FORVENTET UDVIKLING:

Resultatet for 2015 har været tilfredsstillende.

FORSKNINGS- OG UDVIKLINGSAKTIVITETER:

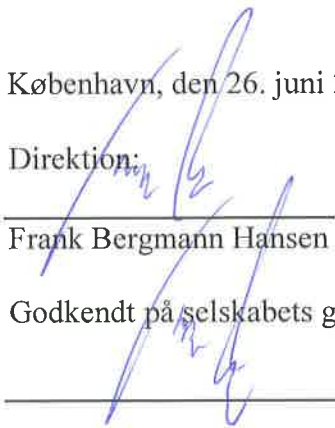
Der foregår ingen forskning i selskabet.

RESULTATDISPONERING:

Overført fra sidste år	2.757.003
Årets resultat	1.007.870
Overført fra opskrivningsfond	0
	<hr/>
OVERFØRT TIL NÆSTE ÅR:	3.764.873
	<hr/> <hr/>

København, den 26. juni 2016

Direktion:



Frank Bergmann Hansen

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 26. juni 2016

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
Revision	Revision er fravalgt under den gældende lovgivning
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes den 26.06 2016

Hovedaktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet er servicering af statsautoriseret revisions- og rådgivningsvirksomhed og 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 2015 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**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, driftmateriel 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 salgsomkostninger 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 indfrielsekurs.

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

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under forpligtelserne.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 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.

Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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 24,5 %.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne proveny 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 nominal 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 indtæger og omkostninger.

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

RESULTATOPGØRELSE FOR 2015

10

	<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
BRUTTORESULTAT:		3.864.836	4.471.362
Personaleomkostninger m.m.	1	2.546.067	3.206.442
Af- og nedskrivninger		<u>0</u>	<u>61.794</u>
Faste omkostninger i alt		<u>2.546.067</u>	<u>3.268.236</u>
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT:		1.318.769	1.203.126
Finansielle indtægter	2	0	0
Finansielle udgifter	3	<u>-217.565</u>	<u>-352.286</u>
RESULTAT FØR SKAT:		1.101.204	850.840
Skat af årets resultat	4	<u>93.334</u>	<u>26.172</u>
ÅRETS RESULTAT:		<u>1.007.870</u>	<u>824.668</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

11

	Note	2015	2014
AKTIVER:			
Billedkunst		100.476	50.476
Immaterielle anlægsaktiver		100.476	50.476
Driftsmidler og indr. af lejede lokaler		447.178	247.178
Materielle anlægsaktiver		447.178	247.178
Kapitalandele i associeret selskab	5	2.931.778	2.136.092
Finansielle anlægsaktiver		2.931.778	2.136.092
		<u>3.479.432</u>	<u>2.433.746</u>
Anlægsaktiver i alt:			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse		1.012.976	2.412.816
Igangværende arbejder		2.642.439	2.867.439
Andre tilgodehavender		79.497	19.032
Depositum husleje		197.399	197.399
Betalt a'contoskat		38.000	14.000
Tilgodehavender		<u>3.970.311</u>	<u>5.510.686</u>
Likvide beholdinger		1.360.076	830.095
Omsætningsaktiver i alt:		<u>5.330.387</u>	<u>6.340.781</u>
		<u>8.809.819</u>	<u>8.774.527</u>
AKTIVER I ALT:			

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

12

	Note	2015	2014
PASSIVER:			
Selskabskapital		125.000	125.000
Opskrivningsfond aktier	8	2.250.641	1.454.955
Overført overskud	9	3.764.873	2.757.003
		<u>6.140.514</u>	<u>4.336.958</u>
EGENKAPITAL:			
Hensættelse til udskudt skat		90.831	86.125
Hensættelser i alt:		<u>90.831</u>	<u>86.125</u>
Gæld selskabsledelse	7	1.327.565	996.690
Leverandører af varer og tjenesteydelser		39.183	143.064
Lån fra associeret selskab	6	572.825	410.048
Mellemregning med revisorfællesskab	7	399.982	2.630.050
Anden gæld		150.291	286.874
Skyldig selskabsskat		88.628	-115.282
Kortfristet gæld i alt:		<u>2.578.474</u>	<u>4.351.444</u>
		<u>8.809.819</u>	<u>8.774.527</u>
PASSIVER I ALT:			
Nærtstående partner	10		
Kautions-, garanti- og andre eventualforpligtelser	11		

NOTER

13

Note	2015	2014
1 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Gager og lønninger	2.232.880	2.814.409
Pensioner	29.185	34.572
Andre omkostninger til sociale sikring	284.002	357.461
	2.546.067	3.206.442
2 FINANSIELLE INDTÆGTER:		
Rente, obligationer og bank	0	0
Renteindtægter mellemregninger	0	0
Ikke realiseret kursgevinst, obligationer	0	0
	0	0
3 FINANSIELLE UDGIFTER:		
Gebyrer bank m.m.	18.023	53.016
Renter øvrige kreditorer	588	7.325
Renteudgifter lån Trivex Consult Aps	27.277	10.430
Renteudg. mlr. Søstervirksomhed	106.688	222.987
Renteudg. Mlr. Anpartshaver	63.217	58.528
	215.793	352.286
4 SELSKABSSKAT:		
Aktuel skat af årets overskud	88.628	52.547
Formindskelse af hensættelse til udskudt skat	4.706	-26.375
	93.334	26.172

NOTER

14

<u>Note</u>	<u>2015</u>	
5 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
Øvrige reg.		135.500
Markedsværdi af anparter i dattervirksomhed		<u>2.931.778</u>
6 LÅN FRA SØSTERVIRKSOMHED:		
Lånet forrentes med 5 % p.a.		
7 MELLEMRREGNING ANPARTSHAVER:		
Mellemregningen er forrentet med 5 % p.a.		
8 OPSKRIVNINGSFOND		
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Saldo primo	1.454.955	1.454.955
Tilgang	795.686	0
Saldo ultimo	<u>2.250.641</u>	<u>1.454.955</u>

NOTER

15

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
9 OVERFØRT OVERSKUD		
Saldo primo	2.757.003	1.932.335
Årets resultat	<u>1.007.870</u>	<u>824.668</u>
Saldo ultimo	<u><u>3.764.873</u></u>	<u><u>2.757.003</u></u>

10 NÆRTSTÅENDE PARTER:

Bestemmende indflydelse:

100 % ejerskab

Frank Bergmann Hansen, Statsautoriseret revisor

Danmarksvej 46 A

2800 Kgs. Lyngby

Der er ikke indgået samarb. aft. med hovedaktionær, men med associeret virksomhed

11 KAUTIONS-, GARANTI- OG ANDRE EVENTUALFORPLIGTELSE:

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti eller andre eventualforpligtelser udover, hvad fremgår af regnskabet.