

# **COPENHAGEN CATERING SERVICE. STATSAUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB**

Danmarksvej 46  
2800 Kongens Lyngby

Årsrapport  
1. januar 2018 - 31. december 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**30/06/2019**

---

**Frank Bergmann Hansen**

---

**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	13
----------------------------	----

Noter .....	14
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

COPENHAGEN CATERING SERVICE. STATS-AUTORISERET  
REVISIONSANPARTSSELSKAB

Danmarksvej 46

2800 Kongens Lyngby

Telefonnummer: 21203632

CVR-nr: 12318146

Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2018 - 31. december 2018 for COPENHAGEN CATERING SERVICE. STATS-AUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Kgs. Lyngby, den 30/06/2019

## Direktion

Frank Bergmann Hansen

# Ledelsesberetning

## 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.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

## 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 af- 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSEN

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang (faktureringsprincippet). Nettoomsætning indregnes excl. 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.

### 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 virksomheder.

### Finansielle poster

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 realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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

### **Skat**

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- mæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

## **BALANCEN**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

Der afskrives ikke på deposita og 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.

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:

Der foretages først afskrivning fra det tidspunkt, hvor udviklingsprojekterne er afsluttet.

Tekniske anlæg og maskiner, 5 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar. 5 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.500 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 som en ekstraordinær post.

### **Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles efter indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedens egenkapital med fradrag for urealiseret koncernintern avance.

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

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte fordringer. Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel 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 dagsværdien (børskursen) på balancedagen.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

### **Udbytte**

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **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 aconto-skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 22 %.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens valutakurs. Kursdifferencer der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes 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 kursen på balancedagen 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 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>1.507.916</b>	<b>3.926.355</b>
Personaleomkostninger .....	1	-966.034	-2.210.085
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-44.074	-60.400
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>497.809</b>	<b>1.655.870</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....	2	-54.992	-87.549
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>442.817</b>	<b>1.568.321</b>
Skat af årets resultat .....	3	-68.518	-368.667
<b>Årets resultat</b> .....		<b>374.299</b>	<b>1.199.654</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		374.299	1.199.654
<b>I alt</b> .....		<b>374.299</b>	<b>1.199.654</b>

# Balance 31. december 2018

## Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver .....		170.476	170.476
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>170.476</b>	<b>170.476</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		57.926	-20.827
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>57.926</b>	<b>-20.827</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder .....		3.026.778	3.026.778
Deposita .....		3.751	203.322
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>3.030.529</b>	<b>3.026.778</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>3.258.931</b>	<b>3.478.749</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		1.501.361	1.368.275
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		859.483	1.342.439
Tilgodehavender hos associerede virksomheder .....		2.841.141	2.004.890
Tilgodehavende skat .....		38.000	38.000
Andre tilgodehavender .....		531.325	195.239
Periodeafgrænsningsposter .....		918.332	1.892.081
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>6.689.642</b>	<b>6.840.924</b>
Likvide beholdninger .....		3.110.278	2.089.355
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>9.799.920</b>	<b>8.930.279</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>13.058.851</b>	<b>12.310.028</b>

# Balance 31. december 2018

## Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Andre reserver .....		2.345.641	2.345.641
Overført resultat .....		6.670.742	6.296.440
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>9.141.383</b>	<b>8.767.081</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		719.755	719.755
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>719.755</b>	<b>719.755</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		65.314	65.314
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder .....		921.783	797.483
Skyldig selskabsskat .....		68.518	94.320
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		648.738	456.162
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		1.493.360	1.409.913
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>3.197.713</b>	<b>2.823.192</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>3.197.713</b>	<b>2.823.192</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>13.058.851</b>	<b>12.310.028</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	<b>Registreret kapital mv. kr.</b>	<b>Andre reserver kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	125.000	2.345.641	6.296.443	8.767.084
Årets resultat .....	0	0	374.299	374.299
Egenkapital, ultimo .....	125.000	2.345.641	6.670.742	9.141.383

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	658.334	1.746.258
Pensionsbidrag	19.998	28.135
Andre omkostninger til social sikring	287.701	435.692
	<b>966.034</b>	<b>2.210.085</b>

## 2. Øvrige finansielle omkostninger

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Gebyrer bank m.m.	14.782	25.911
Renter øvrige kreditorer	60	6.438
Renteudgifter lån Trivex Consult Aps	-22.500	0
Renteudg. mlr. Søstervirksomhed	21.500	27.800
Renteudg. Mlr. Anpartshaver	41.150	42.297
	<b>54.992</b>	<b>102.446</b>

## 3. Skat af årets resultat

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	65.518	59.322
Ændring af udskudt skat	0	309.345
	<b>68.518</b>	<b>368.667</b>

#### 4. Finansielle anlægsaktiver i alt

	<b>2018</b>
	<b>kr.</b>
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. Oplysning om eventualforpligtelser

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

#### 6. Oplysning om ejerskab

##### Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Frank Bergmann Hansen, Statsautoriseret revisor  
 Danmarksvej 46 A  
 2800 Kgs. Lyngby

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

#### 7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<b>2018</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	2