

***Copenhagen Catering Service***  
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Danmarksvej 46 A  
2800 Kgs. Lyngby

***Årsregnskab for 2017***  
***01.01-31.12.2017***

Binavn  
*Bergmann Revision Aps*

Godkendt 05.06.18

Frank Bergmann Hansen  
Dirigent

**CVR-nr. 12 31 81 46**

## INDHOLDSFORTEGNELSE

|  | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| <b>PÅTEGNINGER</b>                               |             |
| Ledelsespåtegning                                | 2           |
| <b>LEDELSESBERETNING</b>                         |             |
| Selskabsoplysninger                              | 3           |
| Ledelsesberetning                                | 4           |
| <b>ÅRSREGNSKAB 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017</b> |             |
| Anvendt regnskabspraksis                         | 5 - 9       |
| Resultatopgørelse                                | 10          |
| Balance  | 11          |
| Noter  | 12 - 14     |

## LEDELSESPÅTEGNING

2

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Copenhagen Catering Service ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen bekræfter, at betingelserne for at udlade revision er 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 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kgs. Lyngby, den 5. juni 2018

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 05.06.2018

## LEDELSESBERETNING

4

### **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 2017 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. 13 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 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 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 nettorealisationsværdi.

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

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 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 indtægter og omkostninger.

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

## RESULTATOPGØRELSE FOR 2017

10

|                                  | Note | 2017             | 2016             |
|----------------------------------|------|------------------|------------------|
| <b>BRUTTORESULTAT:</b>           |      | 3.926.355        | 4.604.558        |
| Personaleomkostninger m.m.       | 1    | 2.210.085        | 2.398.388        |
| Af- og nedskrivninger            |      | 60.400           | 109.735          |
| <b>Faste omkostninger i alt</b>  |      | <b>2.270.485</b> | <b>2.508.123</b> |
| <b>RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT:</b> |      | 1.655.870        | 2.096.435        |
| Finansielle udgifter             | 2    | -87.549          | -186.114         |
| <b>RESULTAT FØR SKAT:</b>        |      | 1.568.321        | 1.910.321        |
| Skat af årets resultat           | 3    | 368.667          | 483.408          |
| <b>ÅRETS RESULTAT:</b>           |      | <b>1.199.654</b> | <b>1.426.913</b> |
| <b>Resultatdisponering:</b>      |      |                  |                  |
| Foreslået udbytte for året       |      | 0                | 0                |
| Overført resultat                |      | 1.199.654        | 1.426.913        |
| I alt disponeret:                |      | 1.199.654        | 1.426.913        |

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017

11

|  | Note | 2017              | 2016             |
|--|------|-------------------|------------------|
| <b>AKTIVER:</b>                            |      |                   |                  |
| Billedkunst                                |      | 170.476           | 170.476          |
| <b>Immaterielle anlægsaktiver</b>          |      | 170.476           | 170.476          |
| Driftsmidler og indr. af lejede lokaler    |      | -20.827           | 438.943          |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>            |      | -20.827           | 438.943          |
| Kapitalandele i associeret selskab         | 4    | 3.026.778         | 3.026.778        |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>           |      | 3.026.778         | 3.026.778        |
|  |      | <u>3.176.427</u>  | <u>3.636.197</u> |
| <b>Anlægsaktiver i alt:</b>                |      |                   |                  |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse |      | 1.368.275         | 930.572          |
| Igangværende arbejder                      |      | 1.342.439         | 892.439          |
| Andre tilgodehavender                      |      | 195.239           | 109.384          |
| Tilgodehavende søsterselskab               |      | 500.000           | 0                |
| Depositum husleje                          |      | 203.321           | 203.322          |
| Periodeafgrænsningsposter                  |      | 1.892.081         | 1.561.669        |
| Betalt a'contoskat                         |      | 38.000            | 38.000           |
| <b>Tilgodehavender</b>                     |      | 5.539.355         | 3.735.386        |
| <b>Likvide beholdinger</b>                 |      | 2.089.355         | 1.472.182        |
| <b>Omsætningsaktiver i alt:</b>            |      | 7.628.710         | 5.207.568        |
|  |      | <u>10.805.137</u> | <u>8.843.765</u> |
| <b>AKTIVER I ALT:</b>                      |      |                   |                  |

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017

12

|  | Note | 2017              | 2016             |
|--|------|-------------------|------------------|
| <b>PASSIVER:</b>                                   |      |                   |                  |
| Selskabskapital                                    |      | 125.000           | 125.000          |
| Opskrivningsfond aktier                            | 5    | 2.345.641         | 2.345.641        |
| Overført overskud                                  | 6    | 6.296.440         | 5.096.786        |
|  |      | <u>8.767.081</u>  | <u>7.567.427</u> |
| <b>EGENKAPITAL:</b>                                |      |                   |                  |
| Hensættelse til udskudt skat                       |      | 719.755           | 410.410          |
| <b>Hensættelser i alt:</b>                         |      | <u>719.755</u>    | <u>410.410</u>   |
| Gæld selskabsledelse                               |      | 1.409.913         | 1.458.610        |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser           |      | 65.314            | 75.477           |
| Udlån til associeret selskab                       |      | -1.504.890        | -1.609.991       |
| Mellemregning med revisorfællesskab                |      | 797.483           | 947.583          |
| Anden gæld   |      | 456.161           | -40.749          |
| Skyldig selskabsskat                               |      | 94.320            | 34.998           |
| <b>Kortfristet gæld i alt:</b>                     |      | <u>1.318.301</u>  | <u>865.928</u>   |
|  |      | <u>10.805.137</u> | <u>8.843.765</u> |
| <b>PASSIVER I ALT:</b>                             |      |                   |                  |
| Nærtstående partner                                | 7    |                   |                  |
| Kautions-, garanti- og andre eventualforpligtelser | 8    |                   |                  |

## NOTER

13

| <u>Note</u>                               | <u>2017</u>      | <u>2016</u>      |
|---|------------------|------------------|
| <b>1 PERSONALEOMKOSTNINGER</b>            |                  |                  |
| Gager og lønninger                        | 1.746.258        | 1.962.118        |
| Pensioner                                 | 28.135           | 36.235           |
| Andre omkostninger til sociale sikring    | 435.692          | 400.035          |
|   | <u>2.210.085</u> | <u>2.398.388</u> |
| <br>                                      |                  |                  |
| Antal medarbejdere i gennemsnit           | <u>6</u>         | <u>6</u>         |
| <br>                                      |                  |                  |
| <b>2 FINANSIELLE UDGIFTER:</b>            |                  |                  |
| Gebyrer bank m.m.                         | 25.913           | 72.614           |
| Renter øvrige kreditorer                  | 6.438            | 218              |
| Renteudgifter lån Trivex Consult Aps      | -14.899          | 17.184           |
| Renteudg. mlr. Søstervirksomhed           | 27.800           | 27.600           |
| Renteudg. Mlr. Anpartshaver               | 42.297           | 68.498           |
|   | <u>87.549</u>    | <u>186.114</u>   |
| <br>                                      |                  |                  |
| <b>3 SELSKABSSKAT:</b>                    |                  |                  |
| Aktuel skat af årets overskud             | 59.322           | 72.998           |
| Forøgelse af hensættelse til udskudt skat | 309.345          | 410.410          |
|   | <u>368.667</u>   | <u>483.408</u>   |

| <u>Note</u>   | <u>2017</u>             |                         |
|---|-------------------------|-------------------------|
| <b>4 KAPITALANDELE I DATTERVIRKSOMHED:</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.   |                         | <u>135.500</u>          |
| Markedsværdi af anparter i dattervirksomhed                     |                         | <u><u>3.026.778</u></u> |
| <b>5 OPSKRIVNINGSFOND</b>                                       |                         |                         |
|   | <u>2017</u>             | <u>2016</u>             |
| Saldo primo   | 2.345.641               | 2.250.641               |
| Tilgang   | <u>0</u>                | <u>95.000</u>           |
| Saldo ultimo  | <u><u>2.345.641</u></u> | <u><u>2.345.641</u></u> |

## NOTER

15

| <u>Note</u>  | <u>2017</u>             | <u>2016</u>             |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <b>6 OVERFØRT OVERSKUD</b>   |                         |                         |
| Saldo primo  | 5.096.786               | 3.764.873               |
| Årets resultat   | <u>1.199.654</u>        | <u>1.331.913</u>        |
| Saldo ultimo   | <u><u>6.296.440</u></u> | <u><u>5.096.786</u></u> |
| <b>7 NÆRTSTÅENDE PARTER:</b>   |                         |                         |
| Bestemmende indflydelse:<br>100 % ejerskab<br>Frank Bergmann Hansen, Statsautoriseret revisor<br>Danmarksvej 46 A<br>2800 Kgs. Lyngby<br>Der er ikke indgået samarb. aft. med hovedaktionær, men med associeret virksomhed |                         |                         |
| <b>8 KAUTIONS-, GARANTI- OG ANDRE EVENTUALFORPLIGTELSER:</b>   |                         |                         |
| Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti eller andre eventualforpligtelser udover, hvad fremgår af regnskabet.  |                         |                         |