

Catering-Consulting-Group ApS

Frydenlund Park 34
2950 Vedbæk

CVR-nr. 12403135

Årsrapport for 2019

31. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 29. september 2020

Nils Grønfeldt
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|--------------------------|----|
| Ledespåtegning | 3 |
| Virksomhedsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 for Catering-Consulting-Group ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vedbæk, den 28. september 2020

Direktion

Nils Wm. Grønfeldt
Direktør

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|--|
| Virksomheden | Catering-Consulting-Group ApS Frydenlund Park 34 2950 Vedbæk |
| Telefon | 5129 1714 |
| CVR-nr. | 12403135 |
| Stiftelsesdato | 1. juli 1988 |
| Hjemsted | Rudersdal |
| Regnskabsår | 1. januar 2019 - 31. december 2019 |
| Direktion | Nils Wm. Grønfeldt, Direktør |
| Revisor | Byens Revisionskontor ApS Højsgårds Allé 14 2900 Hellerup CVR-nr.: 26886929 |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive konsulentvirksomhed samt handel.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 udviser et resultat på kr. 269.604, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en balancesum på kr. 1.436.832, og en egenkapital på kr. 649.161.

Årets resultat anses for tilfredsstillende, dog afspejler resultatet fortsat arbejde der er udført i forbindelse med udviklingsprojektet Generationernes Campus / Seniorcampus.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Catering-Consulting-Group ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Anvendt regnskabspraksis

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 år | 0% |

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs. Årets ændring i aktiernes samlede kursværdi indregnes med ét beløb i resultatopgørelsens finansielle poster.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.600.451 | 1.003.218 |
| Personaleomkostninger | 1 | -1.406.855 | -1.535.228 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -4.112 | -3.769 |
| Driftsresultat | | 189.484 | -535.779 |
| Andre finansielle indtægter | 2 | 167.364 | 9.610 |
| Finansielle omkostninger | 3 | -675 | -19.021 |
| Resultat før skat | | 356.173 | -545.191 |
| Skat af årets resultat | 4 | -86.571 | 111.185 |
| Årets resultat | | 269.602 | -434.006 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 269.602 | -434.006 |
| Resultatdisponering | | 269.602 | -434.006 |

Balance 31. december 2019

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 | 12.678 | 16.790 |
| Materielle anlægsaktiver | | 12.678 | 16.790 |
| Anlægsaktiver | | 12.678 | 16.790 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 370.438 | 290.625 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 17.500 | 13.250 |
| Udsudte skatteaktiver | | 48.065 | 134.636 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 1.925 | 2.114 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 0 | 17.943 |
| Tilgodehavender | | 437.928 | 458.568 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 636.115 | 477.502 |
| Værdipapirer og kapitalandele | | 636.115 | 477.502 |
| Likvide beholdninger | | 350.111 | 295.068 |
| Omsætningsaktiver | | 1.424.154 | 1.231.139 |
| Aktiver | | 1.436.832 | 1.247.929 |

Balance 31. december 2019

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | 6 | 200.000 | 200.000 |
| Overført resultat | 7 | 449.161 | 179.559 |
| Egenkapital | | 649.161 | 379.559 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 18.000 | 183.800 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 439.681 | 480.420 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 329.675 | 204.148 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 315 | 1 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 787.671 | 868.370 |
| Gældsforpligtelser | | 787.671 | 868.370 |
| Passiver | | 1.436.832 | 1.247.929 |
| Eventualforpligtelser | 8 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 9 | | |

Noter

| | 2019 | 2018 |
|---|------------------|------------------|
| 1. Personalemkostninger | | |
| Lønninger | 1.209.231 | 1.331.803 |
| Pensioner | 176.400 | 176.400 |
| Andre omkostninger til social sikring | 12.786 | 11.959 |
| Andre personaleomkostninger | 8.437 | 15.066 |
| | 1.406.854 | 1.535.228 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | 2 | 2 |
| | | |
| 2. Finansielle indtægter | | |
| Andre finansielle indtægter | 167.364 | 9.610 |
| | 167.364 | 9.610 |
| | | |
| 3. Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 675 | 19.022 |
| | 675 | 19.022 |
| | | |
| 4. Skat af årets resultat | | |
| Årets regulering af udskudt skat | 86.571 | -111.185 |
| | 86.571 | -111.185 |
| | | |
| 5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris primo | 20.559 | 0 |
| Tilgang i årets løb, herunder forbedringer | 0 | 20.559 |
| Kostpris ultimo | 20.559 | 20.559 |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | -3.769 | 0 |
| Årets afskrivninger | -4.112 | -3.769 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | -7.881 | -3.769 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 12.678 | 16.790 |

Noter

| | 2019 | 2018 |
|------------------------------|----------------|----------------|
| 6. Virksomhedskapital | | |
| Saldo primo | 200.000 | 200.000 |
| Saldo ultimo | <u>200.000</u> | <u>200.000</u> |
| | | |
| 7. Overført resultat | | |
| Saldo primo | 179.559 | 613.564 |
| Årets tilgang | 269.602 | -434.006 |
| Saldo ultimo | <u>449.161</u> | <u>179.558</u> |

8. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatning med N & I Holding ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for de samlede skatter og afgifter.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.