

Mediterranean Catering ApS

c/o Restaurant RizRaz, Kompagnistræde 20, 1208 København K

CVR-nr. 13 89 38 96

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. maj 2016.

Sherif Hamed
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Mediterranean Catering ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 27. maj 2016

Direktion

Hanaa Abdou Mohamed Matar

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Mediterranean Catering ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Mediterranean Catering ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Frederiksberg, den 27. maj 2016

One Revision

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 31 56 64

Egon Ramskov Laursen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Mediterranean Catering ApS c/o Restaurant RizRaz Kompagnistræde 20 1208 København K
	CVR-nr.: 13 89 38 96
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Hanaa Abdou Mohamed Matar
Revision	One Revision, Statsautoriseret revisionspartnerselskab

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabet driver restaurationsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 9.245.897 kr. mod 10.292.483 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -732.419 kr. mod -283.056 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mediterranean Catering ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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:

Indretning lejede lokaler	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

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 af- og nedskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	9.245.897	10.292.483
1 Personaleomkostninger	-9.518.830	-9.900.332
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-563.928</u>	<u>-641.365</u>
Driftsresultat	-836.861	-249.214
Andre finansielle indtægter	7	0
3 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-95.672</u>	<u>-112.218</u>
Resultat før skat	-932.526	-361.432
4 Skat af årets resultat	<u>200.107</u>	<u>78.376</u>
Årets resultat	<u>-732.419</u>	<u>-283.056</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	50.600	49.900
Disponeret fra overført resultat	<u>-783.019</u>	<u>-332.956</u>
Disponeret i alt	<u>-732.419</u>	<u>-283.056</u>

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
5 Indretning lejede lokaler	1.172.042	1.341.820
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	838.714	852.978
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.010.756</u>	<u>2.194.798</u>
Deposita	566.141	553.778
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>566.141</u>	<u>553.778</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.576.897</u>	<u>2.748.576</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	285.700	293.600
Varebeholdninger i alt	<u>285.700</u>	<u>293.600</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	132.800
Udskudte skatteaktiver	62.951	0
Tilgodehavende selskabsskat	20.000	0
Andre tilgodehavender	755.345	940.687
Periodeafgrænsningsposter	83.831	86.379
Tilgodehavender i alt	<u>922.127</u>	<u>1.159.866</u>
Likvide beholdninger	117.703	122.086
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.325.530</u>	<u>1.575.552</u>
Aktiver i alt	<u>3.902.427</u>	<u>4.324.128</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	125.000	125.000
7 Overført resultat	181.093	964.112
8 Foreslået udbytte for regnskabsåret	50.600	49.900
Egenkapital i alt	<u>356.693</u>	<u>1.139.012</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	137.156
Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>137.156</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	675.390	380.870
Anden gæld	2.870.344	2.667.090
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.545.734	3.047.960
Gældsforpligtelser i alt	<u>3.545.734</u>	<u>3.047.960</u>
Passiver i alt	<u>3.902.427</u>	<u>4.324.128</u>

9 Eventualposter

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	9.175.814	9.459.809
Andre omkostninger til social sikring	309.614	440.441
Personaleomkostninger i øvrigt	33.402	82
	<u>9.518.830</u>	<u>9.900.332</u>
2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på indretning af lejede lokaler	308.212	288.195
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	255.716	303.636
Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver	0	49.534
	<u>563.928</u>	<u>641.365</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	95.672	112.218
	<u>95.672</u>	<u>112.218</u>
4. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-200.107	-78.376
	<u>-200.107</u>	<u>-78.376</u>

Noter

5. Materielle anlægsaktiver

	<u>Indretning lejede lokaler</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2015	8.963.236	2.466.681
Tilgang	<u>138.434</u>	<u>241.452</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>9.101.670</u>	<u>2.708.133</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	7.621.416	1.613.703
Årets afskrivninger	<u>308.212</u>	<u>255.716</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>7.929.628</u>	<u>1.869.419</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>1.172.042</u>	<u>838.714</u>

31/12 2015

31/12 2014

6. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. januar 2015	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

7. Overført resultat

Overført resultat 1. januar 2015	964.112	1.297.068
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-783.019</u>	<u>-332.956</u>
	<u>181.093</u>	<u>964.112</u>

8. Foreslået udbytte for regnskabsåret

Udbytte 1. januar 2015	49.900	49.200
Udloddet udbytte	-49.900	-49.200
Udbytte for regnskabsåret	<u>50.600</u>	<u>49.900</u>
	<u>50.600</u>	<u>49.900</u>

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakter vedrørende leje af erhvervslokaler. Der er stillet almindeligt huslejedepositum vedrørende lejekontrakterne.