

# **MEDITERRANEAN CATERING ApS**

Kompagnistræde 20  
1208 København K

Årsrapport  
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**08/07/2019**

---

**Sherif El Maaty Ibrahim**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	11
-------------------------	----

Balance .....	12
---------------	----

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

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	MEDITERRANEAN CATERING ApS Kompagnistræde 20 1208 København K  Telefonnummer: 33140571  CVR-nr: 13893896 Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018
<b>Revisor</b>	Statsautoriseret revisionsvirksomhed Revsbæk Revision Slagelsevej 184 4700 Næstved DK Danmark CVR-nr: 17169483 P-enhed: 1002940784

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2018 - 31. december 2018 for MEDITERRANEAN CATERING ApS.

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.

København, den 05/07/2019

## **Direktion**

Sherif Hamed Abou El Maaty Ibrahim

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i MEDITERRANEAN CATERING ApS

## Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

### Konklusion med forbehold

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for MEDITERRANEAN CATERING ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balancen og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra den mulige virkning af forholdet beskrevet under "Grundlag for forbehold", giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion med forbehold

Utilstrækkeligt bevis for varelager

Vi har ikke været i stand til at kontrollere den fysiske tilstedeværelse af varelagre. Der foreligger ikke lageropgørelse pr. statusdagen og vi har ikke kunnet efterprøve lagerværdien ved efterfølgende arbejdshandlinger. Som følge heraf har vi ikke været i stand til at afgøre, om eventuelle ændringer af varelagerens værdiansættelse er nødvendig.

## **Fremhævelse af forhold vedrørende den udvidede gennemgang**

Utilstrækkeligt bevis – varelager

Vi har ikke været i stand til at kontrollere den fysiske tilstedeværelse af varelager, ligesom vi ikke har kunnet indhente eksterne bekræftelser for tilgodehavender fra salg som følge af begrænsninger i vores arbejde pålagt af selskabets ledelse. Som følge heraf har vi ikke været i stand til at afgøre, om eventuelle ændringer af disse posters beløb er nødvendige.

## **Ledelsens ansvar**

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion. En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Erklæringsforpligtelser i henhold til erklæringsbekendtgørelsen, herunder særligt den for virksomheden fastsatte selskabsretlige eller tilsvarende lovgivning**

Overtrædelse af selskabslovens regler om lån til kapitalejer

Selskabet har pr. 31. december 2018 et tilgodehavende på kr. 202.618 hos en af selskabets kapitalejere. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210, hvorfor ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Næstved, 05/07/2019

Søren Revsbæk , mne12470

Statsautoriseret revisor

Statsautoriseret revisionsvirksomhed Revsbæk Revision

CVR: 17169483

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabet driver restaurationsvirksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet udviser et overskud på kr. 207.880 efter skat, hvilket ledelsen anser som tilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder som i væsentligt omfang har indvirkning på bedømmelsen af det aflagte årsregnskab

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Korrektion på egenkapitalen

Fejl konstateret i forhold til selskabets regnskab 2017 er indregnet under egenkapitalen, i alt kr. 210.984 som påvirker egenkapitalen negativt.

## Resultatopgørelse

### Bruttoresultat

Under henvisning til årsregnskabslovens § 32 har selskabet valgt ikke at vise nettoomsætningen. Bruttoresultatet indeholder omsætningen med fradrag af omkostninger medgået til salget, andre driftsomkostninger og driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

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

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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.

## Balance

### Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.



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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Indretning af lejede lokaler, 5- 10 år - restværdi 0-20%

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 3 - 8 år - restværdi 0-20%

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for straksafskrivning indregnes som omkostninger under andre eksterne omkostninger på anskaffelsestidspunktet.

### **Værdiforringelse af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. 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.

### **Egenkapital – 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.

### **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

acontoskat. 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 skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, måles til den værdi, hvortil de 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 nettoaktiver 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, bortset fra poster der føres direkte på egenkapitalen.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

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

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>10.707.492</b>	<b>8.744.428</b>
Personaleomkostninger .....	1	-9.557.659	-7.689.772
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-713.927	-416.515
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>435.906</b>	<b>638.141</b>
Andre finansielle omkostninger .....		-16.840	-82.693
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>419.066</b>	<b>555.448</b>
Skat af årets resultat .....		-211.186	257.738
<b>Årets resultat .....</b>		<b>207.880</b>	<b>813.186</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		207.880	813.186
<b>I alt .....</b>		<b>207.880</b>	<b>813.186</b>

# Balance 31. december 2018

## Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		915.914	682.190
Indretning af lejede lokaler .....		1.939.799	983.869
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>2.855.713</b>	<b>1.666.059</b>
Deposita .....		592.278	588.851
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>592.278</b>	<b>816.589</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>3.447.991</b>	<b>2.482.648</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		650.000	315.985
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>650.000</b>	<b>315.985</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		5.485	0
Udskudte skatteaktiver .....		66.552	277.738
Andre tilgodehavender .....		402.083	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse .....		202.618	0
Periodeafgrænsningsposter .....		0	134.337
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>676.738</b>	<b>184.337</b>
Likvide beholdninger .....		206.008	153.959
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.532.746</b>	<b>654.281</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>4.980.737</b>	<b>3.136.929</b>

# Balance 31. december 2018

## Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		205.720	208.824
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>330.720</b>	<b>333.824</b>
Ansvarlig lånekapital .....		407.000	407.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>407.000</b>	<b>407.000</b>
Gæld til banker .....		0	131
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		2.465.389	521.093
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		1.777.628	916.342
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		0	958.539
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>4.243.017</b>	<b>2.396.105</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>4.650.017</b>	<b>2.803.105</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>4.980.737</b>	<b>3.136.929</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	9.290.316	7.468.895
Pensionsbidrag	2.000	2.000
Andre omkostninger til social sikring	253.419	212.155
Andre personaleomkostninger	40.430	6.722
	<b>9.586.165</b>	<b>7.689.772</b>

## 2. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har huslejeoplygtelse på følgende lejemål, Kompagnistræde 20, 1208 København K og St. Kannikestræde 19, 1170 København K, medopsigelse på 6 mdr. med forpligtelse i opsigelsen på tkr. 567.

## 3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<b>2018</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	39