

Mediterranean Catering ApS

c/o Restaurant RizRaz Kompagnistræde 20


1208 København K

CVR-nr. 13 89 38 96

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 31. maj 2017

Dirigent



Hanaa Abdou Mohamed Matar



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10



Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Mediterranean Catering ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31. maj 2017

Direktionen

Sherif Hamed Abou El Maaty Ibrahim



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Mediterranean Catering ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Mediterranean Catering ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.



Den uafhængige revisors erklæringer (fortsat)

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Søborg, den 31. maj 2017

2talRevision

Registreret revisionsfirma

CVR-nr. 29091331


Morten Thornberg

Registreret revisor



Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Mediterranean Catering ApS
c/o Restaurant RizRaz
1208 København K

CVR-nr.	13 89 38 96
Stiftelsesdato:	7. februar 1990
Hjemstedskommune:	København
Regnskabsår:	1. januar - 31. december 2016

Direktion

Sherif Hamed Abou El Maaty Ibrahim

Revisor

2talRevision
Medlem af FSR • danske revisorer
Generatorvej 37
2860 Søborg

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 31. maj 2017 på selskabets adresse.



Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabet driver restaurationsvirksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der vurderes ikke at knytte sig særlige usikkerheder ved indregning og måling i forbindelse med årsrapporten for 2016, og det er ledelsens vurdering, at der ikke knytter sig særlige risici til selskabets virksomhed ud over, hvad der følger af den generelle branche- og samfundsmæssige udvikling.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat som udviser et underskud på 785 t.kr., anses for utilfredsstillende. Selskabet egenkapital er negativ med 479 tkr. pr. 31. december 2016. Selskabets omsætningsaktiver overstiger de kortfristede gældsforpligtelser. Selskabets kapitalejer har i januar 2017 indskudt 1.498 tkr. og har meddelt selskabet yderligere støtte frem til 31. december 2017, således at selskabet kan betale sine kreditorer mv. i takt med at disse forfalder.

Årsregnskaber er på denne baggrund aflagt efter forudsætning om fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.



Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Bruttoresultat	9.011.112	9.245.897
1 Personaleomkostninger	-9.260.442	-9.518.830
Af- og nedskrivninger	-411.059	-563.928
Resultat af ordinær drift	-660.389	-836.861
Finansielle indtægter	110	7
Finansielle omkostninger	-62.225	-95.672
Resultat før skat	-722.504	-932.526
Skat af årets resultat	-62.951	200.107
ÅRETS RESULTAT	-785.455	-732.419
Der foreslås fordelt således:		
Overført resultat til næste år	-785.455	
Resultatdisponering i alt	-785.455	



Balance pr. 31. december

Aktiver

<u>Note</u>	2016	2015
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Indretning af lejede lokaler	960.034	1.172.042
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	715.763	838.714
2 Materielle anlægsaktiver i alt	1.675.797	2.010.756
Udskudt skatteaktiv	0	62.951
Deposita	577.311	566.141
Finansielle anlægsaktiver i alt	577.311	629.092
ANLÆGSAKTIVER I ALT	2.253.108	2.639.848
Råvarer og hjælpematerialer	226.377	285.700
Varebeholdninger i alt	226.377	285.700
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	67.176	0
Kortfristet tilgodehavende skat	20.000	20.000
Andre tilgodehavender	290.583	755.345
Periodeafgrænsningsposter	81.100	83.831
Tilgodehavender i alt	458.859	859.176
Likvide beholdninger	141.880	117.703
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	827.116	1.262.579
AKTIVER I ALT	3.080.224	3.902.427



Balance pr. 31. december

Passiver

<u>Note</u>	2016	2015
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-604.362	181.093
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	50.600
EGENKAPITAL I ALT	<u>-479.362</u>	<u>356.693</u>
Langfristet ansvarlig lånekapital	455.771	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>455.771</u>	<u>0</u>
Kortfristet gæld til banker	205	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.175.727	1.451.275
Anden gæld	375.556	501.986
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	552.327	1.592.473
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.103.815</u>	<u>3.545.734</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>3.559.586</u>	<u>3.545.734</u>
PASSIVER I ALT	<u>3.080.224</u>	<u>3.902.427</u>
3 Eventualforpligtelser		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
5 Anvendt regnskabspraksis		



Egenkapitalopgørelse pr. 31. december

	2016	2015
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Virksomhedskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Overført resultat		
Saldo primo	181.093	964.112
Årets resultat	-785.455	-783.019
Saldo ultimo	<u>-604.362</u>	<u>181.093</u>
Foreslået udbytte		
Saldo primo	50.600	49.900
Udbytte	-50.600	-49.900
Betalt udbytte	0	50.600
Saldo ultimo	<u>0</u>	<u>50.600</u>



Noter

	2016	2015
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
1 Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	9.013.011	9.175.814
Pensioner	12.000	0
Andre omkostninger til social sikring	227.077	309.614
Andre personaleomkostninger	8.354	33.402
	<u>9.260.442</u>	<u>9.518.830</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>36</u>	<u>39</u>
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	-200.107
Årets regulering af udskudt skat	62.951	0
	<u>62.951</u>	<u>-200.107</u>

Selskabet har et uudnyttet skatteaktiv på 222 t.kr., som ud fra en konkret vurdering ikke er indregnet i balancen.

	Indretning	Drifts-
	lokaler	materiel
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
2 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	9.101.670	2.708.133
Årets tilgang	28.000	48.100
Kostpris ultimo	<u>9.129.670</u>	<u>2.756.233</u>
Afskrivninger primo	-7.929.628	-1.869.419
Årets afskrivninger	-240.008	-171.051
Afskrivninger ultimo	<u>-8.169.636</u>	<u>-2.040.470</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>960.034</u>	<u>715.763</u>



Noter

3 Eventualforpligtelser

Ingen

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Mangler engagementsoversigt



Noter

5 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mediterranean Catering ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.



Noter

5 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.



Noter

5 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.



Noter

5 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 acontoskatter.

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 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, 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.