
Catering Danmark ApS

C.F. Tietgens Boulevard 30 B, 5220 Odense SØ

Årsrapport for 2023

CVR-nr. 17 08 92 34

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. maj 2024

Mikael Thinghuus
dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Hoved- og nøgletal	7
Ledelsesberetning	8
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023	16
Balance pr. 31. december 2023	17
Egenkapitalopgørelse	19
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2023	20
Noter	21

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Catering Danmark 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter samt af selskabets pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 16. maj 2024

Direktion

Peter Overgaard
direktør

Bestyrelse

Mikael Thinghuus
formand

Bjarke Hedelund Færch
næstformand

Jan Madsen

Rasmus Holgersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Catering Danmark ApS

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Catering Danmark ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet")

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af regnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved revisionen 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet 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 regnskabet 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 for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i regnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Aarhus, den 16. maj 2024

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31

Mads Meldgaard
statsautoriseret revisor
mne24826

Selskabsoplysninger

Catering Danmark ApS
C.F. Tietgens Boulevard 30 B
5220 Odense SØ

CVR-nr. 17 08 92 34

Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2023
Stiftet: 14. juni 1993

Hjemsted: Odense

Bestyrelse

Mikael Thinghuus, formand
Bjarke Hedelund Færch, næstformand
Jan Madsen
Rasmus Holgersen

Direktion

Peter Overgaard, direktør

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Jens Chr. Skous Vej 1
8000 Aarhus C.

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernårsrapporten for moderselskabet Færch & Co. Holding 1 ApS, Vestergade 42, 8600 Silkeborg, CVR nr. 40 64 87 39.

Koncernårsrapporten for Færch & Co. Holding 1 ApS, CVR nr. 40 64 87 39 kan rekvireres på www.virk.dk

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2023	2022	2021	2020	2019
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Hovedtal					
Resultat					
Bruttofortjeneste	63.547	59.167	63.531	46.278	69.670
Resultat før finansielle poster	9.988	8.868	-2.965	-18.718	-7.094
Resultat af finansielle poster	-361	-430	-357	-360	-159
Årets resultat	948	912	-2.567	-14.880	-5.680
Balance					
Balancesum	36.283	41.590	44.322	31.958	40.275
Egenkapital	111	-837	-1.749	818	-302
Pengestrømme fra:					
- heraf investering i materielle anlægsaktiver	-3.493	-4.785	-5.022	-1.983	-2.566
Antal medarbejdere	90	106	104	113	144
Nøgletal					
Afkastningsgrad	25,7%	20,6%	-7,8%	-51,8%	-16,7%
Soliditetsgrad	0,3%	-2,0%	-3,9%	2,6%	-0,7%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Selskabet har i regnskabsåret 2023 foretaget nedlukning af særskilt division. Resultat af ophørende aktiviteter for regnskabsårene 2022 og 2023 er vist særskilt i note 5.

Ovenstående nøgletal er korrigeret for resultat af ophørende aktiviteter for regnskabsårene 2022 og 2023 med hensyn til resultat af ophørende aktiviteter men ikke for aktiver og forpligtelser vedrørende ophørende aktiviteter.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er restaurations- og cateringvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed, herunder levering af diner transportable, kantinedrift, produktion af kold- og varm convenience food, halvfabrikata til kunder herunder detailhandelen mv.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på DKK 947.557, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på DKK 110.642.

Årets resultat er lavere end forventningerne ved årets begyndelse, forårsaget af betydelige afviklingsomkostninger i forbindelse med nedlukningen af Kokkens Hverdagsmad. Cateringaktiviteterne under mærkerne – Kokken & Jomfruen, Smageriet og Kokken&Co har til gengæld udviklet sig bedre end forventet.

Samlet set er resultatet tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Vi ser positivt på 2024 og forventer en betydelig forbedring af indtjeningen gennem en sund cateringforretning. For regnskabsåret 2024 forventes et resultat før skat i niveauet 5-10 mio. kr.

Eksternt miljø

Selskabet arbejder løbende på at reducere miljøpåvirkninger fra virksomhedens drift. Selskabet har ikke pligt til at udarbejde grønt regnskab, men har som ambition i de kommende år at sikre, at de løbende tiltag, der besluttes, giver maksimalt output i forhold til de investerede ressourcer.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Catering Danmark ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år, dog med enkelte reklassifikationer.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i DKK

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i varebeholdninger samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer 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.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt finansielle omkostninger ved finansiel leasing mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Software

Software og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Software afskrives lineært over den forventede brugstid, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 3-5 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

	Brugstid
Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-10 år
Indretning af lejede lokaler	2-5 år

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet. Der er foretaget ændring af skønnet levetid for andre anlæg, driftsmateriel og inventar i regnskabsåret 2023, hvor levetiden er øget op til 10 år. Årlig påvirkning heraf udgør 1.145 tkr. i regnskabsåret 2023. Ændringen har en positiv effekt på årets resultat i 2023 og egenkapital pr. 31. december 2023 med 893 tkr.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter vejet gennemsnit metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationseværdien, hvis denne er lavere.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Ophørende aktiviteter

Ophørende aktiviteter udgør en betydelig del af virksomheden, hvis aktiviteter og pengestrømme operationelt og regnskabsmæssigt klart kan udskilles fra den øvrige virksomhed, og hvor enheden enten er afhændet, er planlagt skal afhændes, lukkes eller opgives eller udskilt som bestemt for salg, og salget, lukningen eller opgivelsen forventes gennemført inden for ét år i henhold til en samlet formel plan.

Resultatet efter skat af ophørende aktiviteter og værdireguleringer efter skat af tilhørende aktiver og forpligtelser samt gevinst/tab ved salg præsenteres i en særskilt linje i resultatopgørelsen med tilpasning af sammenligningstal. I noterne oplyses omsætning, omkostninger, værdireguleringer og skat for den ophørende aktivitet.

Aktiver og forpligtelser for ophørende aktiviteter udskilles i særskilte linjer i balancen uden tilpasning af sammenligningstal, og hovedposterne specificeres i noterne. Aktiver eller afhændelsesgrupper vedrørende ophørende aktiviteter måles til den laveste værdi på tidspunktet for klassifikationen som ophørende aktiviteter eller dagsværdien med fradrag af salgsomkostninger. Der afskrives og amortiseres ikke på aktiver fra det tidspunkt, hvor de klassificeres som ophørende aktiviteter, hvis den forventede restværdi overstiger den regnskabsmæssige værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen i dagsværdireserven.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabets kapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

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

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal.

	Resultat før finansielle poster x 100
Afkastningsgrad	----- Gennemsnitlige aktiver
	Egenkapital ultimo x 100
Soliditetsgrad	----- Samlede aktiver ultimo

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023

	Note	2023 DKK	2022 DKK
Bruttofortjeneste		63.547.379	59.166.971
Personaleomkostninger	2	-50.538.355	-47.119.577
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		13.009.024	12.047.394
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-3.020.745	-3.179.555
Resultat før finansielle poster		9.988.279	8.867.839
Finansielle indtægter		113.917	49.269
Finansielle omkostninger	3	-474.926	-479.704
Resultat før skat		9.627.270	8.437.404
Skat af årets resultat	4	-2.094.000	-1.825.476
Resultat af fortsættende aktiviteter		7.533.270	6.611.928
Årets resultat af ophørende aktiviteter	5	-6.585.713	-5.699.905
Årets resultat		947.557	912.023
Overført resultat		947.557	912.023
		947.557	912.023

Balance pr. 31. december 2023

	Note	31/12 2023 DKK	31/12 2022 DKK
Aktiver			
Software		1.312.724	1.521.901
Immaterielle anlægsaktiver	6	1.312.724	1.521.901
Grunde og bygninger		2.597.979	2.639.842
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		6.458.070	8.108.604
Indretning af lejede lokaler		1.407.722	938.812
Materielle anlægsaktiver	7	10.463.771	11.687.258
Andre tilgodehavender	8	3.608.715	5.406.908
Finansielle anlægsaktiver		3.608.715	5.406.908
Anlægsaktiver i alt		15.385.210	18.616.067
Varebeholdninger	9	2.200.406	6.079.693
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.138.991	2.281.512
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	156.672
Andre tilgodehavender		905.203	880.620
Udskudt skatteaktiv	11	0	229.000
Periodeafgrænsningsposter	10	1.168.123	1.070.958
Tilgodehavender		5.212.317	4.618.762
Likvide beholdninger		13.186.919	12.275.574
Omsætningsaktiver i alt		20.599.642	22.974.029
Aktiver vedrørende ophørende aktiviteter	5	298.600	0
Aktiver i alt		36.283.452	41.590.096

Balance pr. 31. december 2023

	Note	31/12 2023 DKK	31/12 2022 DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		602.000	602.000
Overført resultat		-491.358	-1.438.915
Egenkapital		110.642	-836.915
Hensættelse til udskudt skat	11	7.000	0
Hensatte forpligtelser i alt		7.000	0
Anden gæld		2.016.030	1.931.635
Langfristede gældsforpligtelser	12	2.016.030	1.931.635
Modtagne forudbetalinger fra kunder		150.707	1.315.795
Leverandører af varer og tjenesteydelser		19.412.990	21.969.724
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.850.153	7.363.153
Anden gæld	13	10.269.230	9.737.504
Deposita		37.200	109.200
Kortfristede gældsforpligtelser		32.720.280	40.495.376
Gældsforpligtelser i alt		34.736.310	42.427.011
Forpligtelser vedrørende ophørende aktiviteter	5	1.429.500	0
Passiver i alt		36.283.452	41.590.096
Bemærkning om fortsat drift (going concern)	1		
Leje- og leasingforpligtelser	14		
Eventualposter mv.	15		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	16		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	602.000	-1.438.915	-836.915
Årets resultat	0	947.557	947.557
Egenkapital 31. december 2023	602.000	-491.358	110.642

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2023

	Note	2023 DKK	2022 DKK
Årets resultat		947.557	912.023
Reguleringer	18	5.094.956	5.804.621
Ændring i driftskapital	19	-205.364	9.308.766
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		5.837.149	16.025.410
Renteindbetalinger og lignende		113.917	53.611
Renteudbetalinger og lignende		-474.927	-433.184
Pengestrømme fra ordinær drift		5.476.139	15.645.837
Modtaget selskabsskat		0	1.075.184
Pengestrømme fra driftsaktivitet		5.476.139	16.721.021
Køb af immaterielle anlægsaktiver		-396.594	-330.817
Køb af materielle anlægsaktiver		-3.493.258	-4.784.938
Køb af finansielle anlægsaktiver m.v.		-4.500	-43.920
Salg af materielle anlægsaktiver		824.570	5.400
Salg af finansielle anlægsaktiver m.v.		1.802.693	304.600
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-1.267.089	-4.849.675
Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomhed		-4.513.000	0
Tilbagebetaling af langfristet gæld i øvrigt		0	-2.861.596
Optagelse af gæld hos tilknyttede virksomheder, netto		0	193.780
Modtagne tilgodehavender fra tilknyttede virksomheder		0	2.959.542
Optagelse af langfristet gæld i øvrigt		84.395	0
Aktiver og forpligtelser vedrørende ophørende aktiviteter		1.130.900	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-3.297.705	291.726
Ændring i likvider		911.345	12.163.072
Likvider 1. januar 2023		12.275.574	112.502
Likvider 31. december 2023		13.186.919	12.275.574
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		13.186.919	12.275.574
Likvider 31. december 2023		13.186.919	12.275.574

Noter

1 Bemærkning om fortsat drift (going concern)

Vi ser positivt på 2024 i forhold til de fremadrettede primære aktiviteter, og forventer i løbet af næste år at reetablere egenkapitalen fuldt ud gennem en sund cateringforretning.

Det er ledelsens opfattelse, at det likvide beredskab herefter er tilstrækkelig til fortsat drift.

Årsrapporten er således aflagt under forudsætning af fortsat drift.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	45.677.898	42.334.515
Pensioner	2.728.241	2.432.173
Andre omkostninger til social sikring	577.248	783.739
Andre personaleomkostninger	1.554.968	1.569.150
	<u>50.538.355</u>	<u>47.119.577</u>
Heraf udgør vederlag til direktion og bestyrelse	<u>2.044.129</u>	<u>1.972.583</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>90</u>	<u>106</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	215.460	193.780
Andre finansielle omkostninger	259.466	285.924
	<u>474.926</u>	<u>479.704</u>

Noter

	2023	2022
	DKK	DKK
4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	2.094.000	1.825.476
	2.094.000	1.825.476
5 Resultat af ophørt aktivitet		
OHA, Bruttofortjeneste	-921.049	8.779.665
OHA, Personaleomkostninger	-6.078.643	-14.105.015
OHA, Andre driftsomkostninger	-584.358	0
OHA, Afskrivninger	-892.844	-2.033.418
OHA, Finansielle poster	33.181	50.863
OHA, Skat	1.858.000	1.608.000
Årets resultat efter skat af ophørte aktiviteter	-6.585.713	-5.699.905
OHA, Andre tilgodehavender	298.600	0
Aktiver vedrørende ophørte aktiviteter	298.600	0
OHA, Leverandørgæld	642.500	0
OHA, Anden gæld	787.000	0
Forpligtelser vedrørende ophørte aktiviteter	1.429.500	0
Nettoaktiver vedrørende ophørte aktiviteter	-1.130.900	0

Resultat af ophørende aktiviteter omfatter nedlukning af særskilt division i regnskabsåret 2023.

Sammenligningstallene for 2022 er korrigeret for resultat af ophørende aktiviteter men ikke for aktiver og forpligtelser vedrørende ophørende aktiviteter.

Noter

6 Immaterielle anlægsaktiver

	Software
Kostpris 1. januar 2023	9.801.266
Tilgang i årets løb	396.594
Afgang i årets løb	-23.630
Kostpris 31. december 2023	<u>10.174.230</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	8.279.365
Årets afskrivninger	605.771
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	-23.630
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>8.861.506</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u><u>1.312.724</u></u>

7 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
Kostpris 1. januar 2023	2.908.464	33.568.569	4.992.589
Tilgang i årets løb	0	2.102.454	1.390.804
Afgang i årets løb	0	-9.367.637	-3.348.635
Kostpris 31. december 2023	<u>2.908.464</u>	<u>26.303.386</u>	<u>3.034.758</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	268.622	25.459.965	4.053.777
Årets afskrivninger	41.863	2.992.889	273.066
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-8.607.538	-2.699.807
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>310.485</u>	<u>19.845.316</u>	<u>1.627.036</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u><u>2.597.979</u></u>	<u><u>6.458.070</u></u>	<u><u>1.407.722</u></u>

Noter

8 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Andre tilgodehavender</u>
Kostpris 1. januar 2023	5.406.908
Overført til aktiver vedrørende ophørende aktiviteter	-298.600
Tilgang i årets løb	4.500
Afgang i årets løb	<u>-1.504.093</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>3.608.715</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u><u>3.608.715</u></u>

9 Varebeholdninger

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
	DKK	DKK
Færdigvarer og handelsvarer	<u>2.200.406</u>	<u>6.079.693</u>
	<u><u>2.200.406</u></u>	<u><u>6.079.693</u></u>

10 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter samt reguleringer til dagsværdi for afledte finansielle instrumenter med positiv dagsværdi.

Noter

	31/12 2023	31/12 2022
	DKK	DKK
11 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2023	-229.000	898.000
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	236.000	217.476
Overført fra tilgodehavende selskabsskat	0	-1.344.476
Overført til udskudt skatteaktiv	0	229.000
	<u>7.000</u>	<u>0</u>
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2023	7.000	0
Immaterielle anlægsaktiver	289.000	335.000
Materielle anlægsaktiver	456.000	470.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	-2.000	-2.000
Skattemæssigt underskud	-736.000	-1.032.000
Overført til udskudt skatteaktiv	0	229.000
	<u>7.000</u>	<u>0</u>
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	0	229.000
	<u>0</u>	<u>229.000</u>
Regnskabsmæssig værdi	0	229.000

12 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2023	Gæld 31. december 2023	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Anden gæld	1.931.635	2.016.030	0	0
	<u>1.931.635</u>	<u>2.016.030</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

	31/12 2023	31/12 2022
	DKK	DKK
13 Anden gæld		
Skyldig moms og afgifter	2.666.713	1.924.316
Skyldig løn, A-skatter og sociale bidrag mv.	3.495.144	1.131.451
Feriepenge	1.544.028	1.404.151
Andre skyldige omkostninger	2.563.345	5.277.586
	10.269.230	9.737.504

14 Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle lejeaftaler omkring husleje med en restløbetid på 3 - 22 måneder med en gennemsnitlig månedlig leje på 771 tkr. Den samlede forpligtelse udgør 12.884 tkr. pr. 31/12 2023 (2022: 24.786 tkr.).

Selskabet har indgået øvrige lejeaftaler med en restløbetid på 11 - 45 måneder med en gennemsnitlig månedlig leje på 39 tkr. Den samlede lejeforpligtelse udgør 973 tkr. (2022: 783 tkr.)

15 Eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Færch & Co. Holding 1 ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut på 0 kr. er der tinglyst ejerpantebrev på nominelt 3.200 tkr., med pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør 2.598 tkr. pr. 31/12 2023.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut på 0 kr., har selskabet afgivet virksomhedspant på nominelt 3.000 tkr. Virksomhedspantet omfatter goodwill, andre anlæg, driftsmateriel og inventar, varebeholdninger samt tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser, hvis regnskabsmæssige værdi udgør 11.797 tkr. pr. 31/12 2023.

Selskabet har stillet bankgarantier overfor trejdemand for i alt 3.377 tkr.

Noter

17 Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse

Færch & Co. Gastro ApS, Vestergade 42, 8600 Silkeborg (modervirksomhed)
Færch & Co. Kapital ApS, Vestergade 42, 8600 Silkeborg (modervirksomhed)
Færch & Co. Holding ApS, Vestergade 42, 8600 Silkeborg (modervirksomhed)
Lone Færch, Küchlersgade 2, st., 1774 København V. (hovedanpartshaver)

Transaktioner

I årsrapporten oplyses alene transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på markedsvilkår. Der er ikke gennemført sådanne transaktioner i regnskabsåret.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
18 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-113.917	-53.748
Finansielle omkostninger	474.926	433.320
Af- og nedskrivninger	4.497.947	5.207.573
Skat af årets resultat	236.000	217.476
	<u>5.094.956</u>	<u>5.804.621</u>
19 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	3.879.287	849.955
Ændring i tilgodehavender	-822.555	8.537.173
Ændring i leverandører mv.	-3.262.096	-78.362
	<u>-205.364</u>	<u>9.308.766</u>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Jan Madsen

Underskriver

På vegne af: Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 2d9037c3-169c-4a29-8e68-91a94cd36525

IP: 94.189.xxx.xxx

2024-05-17 07:38:41 UTC



Peter Overgaard

Underskriver

På vegne af: Direktør

Serienummer: 8a99f832-95ea-4098-8516-01056f37f893

IP: 80.208.xxx.xxx

2024-05-17 08:25:50 UTC



Mikael Thinghuus

Underskriver

På vegne af: Bestyrelsesformand og dirigent

Serienummer: 688b5136-a3bb-4436-9eeb-b493be01ca48

IP: 80.208.xxx.xxx

2024-05-17 11:12:53 UTC



Rasmus Holgersen

Underskriver

På vegne af: Bestyrelsesmedlem

Serienummer: c4e32c9f-34c0-4ff2-9c7c-a3ed3217f43a

IP: 212.77.xxx.xxx

2024-05-18 13:54:09 UTC



Bjarke Hedelund Færch

Underskriver

På vegne af: Næstformand

Serienummer: 69dd21e2-8757-44e9-9114-a2f006f52859

IP: 87.49.xxx.xxx

2024-05-19 11:43:11 UTC



Mads Meldgaard

PRICEWATERHOUSECOOPERS STATS AUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB CVR: 33771231

Underskriver

På vegne af: Statsautoriseret revisor

Serienummer: 6292ecd0-173c-43b0-9eac-ab0997d8ec49

IP: 85.191.xxx.xxx

2024-05-19 12:45:10 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**