

AB CATERING RIBE A/S
OLE RØMERS VEJ 6, 6760 RIBE
ÅRSRAPPORT
1. OKTOBER 2022 - 30. SEPTEMBER 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 1. december 2023

Steen D. Pedersen

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | Side |
|---|-------|
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger..... | 2 |
| Erklæringer | |
| Ledelsespåtegning..... | 3 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning..... | 4-5 |
| Ledelsesberetning | |
| Hoved- og nøgletal..... | 6 |
| Ledelsesberetning..... | 7 |
| Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023 | |
| Resultatopgørelse..... | 8 |
| Balance..... | 9-10 |
| Egenkapitalopgørelse..... | 11 |
| Noter..... | 12-15 |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 16-20 |

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|----------------------|--|
| Selskabet | AB Catering Ribe A/S Ole Rømers Vej 6 6760 Ribe |
| | CVR-nr.: 17 61 08 72 Stiftet: 1. januar 1994 Kommune: Esbjerg Regnskabsår: 1. oktober 2022 - 30. september 2023 |
| Bestyrelse | Steen D. Pedersen, formand Henrik Ellegaard Søren Johansen |
| Direktion | Søren Johansen |
| Revision | EY Godkendt Revisionspartnerselskab Østre Havnegade 65 9000 Aalborg |
| Pengeinstitut | Jyske Bank Østre Havnegade 65 9000 Aalborg |

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for AB Catering Ribe A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ribe, den 1. december 2023

Direktion:

Søren Johansen

Bestyrelse:

Steen D. Pedersen
Formand

Henrik Ellegaard

Søren Johansen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejeren i AB Catering Ribe A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for AB Catering Ribe A/S for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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.

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.

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 for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

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 årsregnskabet, 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- 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.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet 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 årsregnskabet 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 årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med ledelsen 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.

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 revision 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 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.

Aalborg, den 1. december 2023

EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Søren V. Nejmann
statsaut. revisor
MNE-nr. mne32775

Chris Mark
statsaut. revisor
MNE-nr. mne42788

HOVED- OG NØGLETAL

| | 2022/23 tkr. | 2021/22 tkr. | 2020/21 tkr. | 2019/20 tkr. | 2018/19 tkr. |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Resultatopgørelse | | | | | |
| Bruttoresultat..... | 96.271 | 90.133 | 68.060 | 63.533 | 67.015 |
| Resultat af primær drift..... | 43.374 | 41.466 | 28.476 | 25.745 | 28.168 |
| Finansielle poster, netto..... | 239 | 117 | 89 | 33 | -236 |
| Årets resultat..... | 34.044 | 32.470 | 22.302 | 20.105 | 21.781 |
| Balance | | | | | |
| Balancesum..... | 142.252 | 123.762 | 101.043 | 88.629 | 80.963 |
| Egenkapital..... | 52.185 | 42.470 | 32.302 | 30.105 | 26.781 |
| Investeringer i materielle anlægsaktiver.. | 9.764 | 3.567 | 3.136 | 2.322 | 3.691 |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte.... | 92 | 84 | 71 | 72 | 73 |
| Nøgletal | | | | | |
| Afkastningsgrad..... | 32,6 | 36,9 | 30,0 | 30,4 | 36,1 |
| Soliditetsgrad..... | 36,7 | 34,3 | 32,0 | 34,0 | 33,1 |

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

| | |
|-----------------|--|
| Afkastningsgrad | $\frac{\text{Driftsresultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig balancesum}}$ |
| Soliditetsgrad: | $\frac{\text{Egenkapital} \times 100}{\text{Samlede aktiver, ultimo}}$ |

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabet sælger råvarer og hjælpematerialer til stor-køkkensektoren i Danmark. Fundamentet er høj service, leverance af kvalitetsprodukter, det lokale kendskab og den nære kontakt til kunderne.

Der er etableret et højt niveau for fødevarerikkerhed hos selskabet med konstant fokus på at bevare og videreudvikle rutiner og procedurer inden for dette område, bl.a. ved uddannelse og træning af medarbejdere. I henhold til Fødevarerstyrelsens regler er der implementeret et egenkontrolprogram ligesom selskabet er certificeret efter den internationale fødevarerikkerhedsstandard ISO 22000.

Selskabet arbejder endvidere målrettet og systematisk på at sikre, at selskabets aktiviteter påvirker miljøet mindst muligt, og er som led i disse bestræbelser certificeret efter den internationale miljøstandard ISO 14001.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktiviteter og årets resultat har udviklet sig positivt som følge af højt aktivitetsniveau hos selskabets kunder.

Årets resultat sammenholdt med forventet udvikling

Aktivitetsniveauet hos selskabets kunder har medført et resultat, der er højere end forventningerne udtrykt i årsrapporten for 2021/22. Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Finansielle risici

Selskabet vurderes ikke at være udsat for særlige eller unormale forretningsmæssige eller finansielle risici.

Miljøforhold

Selskabet yder en aktiv og fremadrettet indsats på miljøområdet og arbejder aktivt med miljøledelse. Der henvises til redegørelse for samfundsansvar for yderligere omtale heraf.

Forventninger til fremtiden

Selskabets aktiviteter og den samfundsøkonomiske udvikling forudses at blive stabil, og som følge heraf forventes et resultat i 2023/24 på samme niveau som i 2022/23.

Redegørelse for samfundsansvar, jf. årsregnskabslovens § 99a

Selskabet indgår i koncernregnskabet for Euro Cater Holding A/S (cvr.nr. 42 89 91 94). Koncernen har udarbejdet den lovpligtige redegørelse om samfundsansvar, jf. årsregnskabslovens § 99 a, for regnskabsåret 2022/23 for hele koncernen og offentliggjort denne på koncernens hjemmeside.

Der henvises til følgende hjemmeside: <https://euro-cater.com/csresg>.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

| | Note | 2022/23 kr. | 2021/22 kr. |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | | 96.270.671 | 90.133.385 |
| Personaleomkostninger..... | 1 | -49.817.800 | -46.365.848 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver..... | | -3.079.097 | -2.298.067 |
| Andre driftsomkostninger..... | | 0 | -3.297 |
| DRIFTSRESULTAT | | 43.373.774 | 41.466.173 |
| Finansielle indtægter..... | 2 | 463.039 | 324.582 |
| Finansielle omkostninger..... | 3 | -223.794 | -208.054 |
| RESULTAT FØR SKAT | | 43.613.019 | 41.582.701 |
| Skat af årets resultat..... | 4 | -9.569.466 | -9.112.959 |
| ÅRETS RESULTAT | 5 | 34.043.553 | 32.469.742 |

BALANCE 30. SEPTEMBER

| AKTIVER | Note | 2023 kr. | 2022 kr. |
|--|-------------|--------------------|--------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | | 2.094.288 | 895.528 |
| Biler..... | | 11.227.824 | 8.087.964 |
| Indretning af lejede lokaler..... | | 2.644.943 | 354.449 |
| Materielle anlægsaktiver under udførelse..... | | 56.027 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver..... | 6 | 16.023.082 | 9.337.941 |
| ANLÆGSAKTIVER..... | | 16.023.082 | 9.337.941 |
| Handelsvarer..... | | 27.202.204 | 27.346.550 |
| Varebeholdninger..... | | 27.202.204 | 27.346.550 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser..... | | 52.871.902 | 45.532.107 |
| Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder..... | | 22.112.457 | 24.599.913 |
| Andre tilgodehavender..... | 7 | 15.659.080 | 14.372.648 |
| Periodeafgrænsningsposter..... | 8 | 0 | 2.569.135 |
| Tilgodehavender..... | | 90.643.439 | 87.073.803 |
| Likvider..... | | 8.383.655 | 3.669 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER..... | | 126.229.298 | 114.424.022 |
| AKTIVER..... | | 142.252.380 | 123.761.963 |

BALANCE 30. SEPTEMBER

| PASSIVER | Note | 2023 kr. | 2022 kr. |
|--|-------------|--------------------|--------------------|
| Selskabskapital..... | 9 | 3.500.000 | 3.500.000 |
| Overført overskud..... | | 6.500.000 | 14.641.742 |
| Forslag til udbytte..... | | 42.185.295 | 24.328.000 |
| EGENKAPITAL..... | | 52.185.295 | 42.469.742 |
| Hensættelse til udskudt skat..... | 10 | 230.270 | 33.791 |
| HENSATTE FORPLIGTELSER..... | | 230.270 | 33.791 |
| Anden gæld..... | | 3.158.779 | 3.091.547 |
| Langfristede gældsforpligtelser..... | 11 | 3.158.779 | 3.091.547 |
| Gæld til pengeinstitutter..... | | 0 | 902.331 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | | 56.878.730 | 51.532.633 |
| Anden gæld..... | | 29.799.306 | 25.731.919 |
| Kortfristede gældsforpligtelser..... | | 86.678.036 | 78.166.883 |
| GÆLDSFORPLIGTELSER..... | | 89.836.815 | 81.258.430 |
| PASSIVER..... | | 142.252.380 | 123.761.963 |
| | | | |
| Eventualposter mv. | 12 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 13 | | |
| Nærtstående parter | 14 | | |
| Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning | 15 | | |

EGENKAPITALOPGØRELSE

| | Selskabs- kapital | Overført overskud | Forslag til udbytte | I alt |
|--|----------------------|----------------------|------------------------|-------------------|
| Egenkapital 1. oktober 2022..... | 3.500.000 | 14.641.742 | 24.328.000 | 42.469.742 |
| Forslag til resultatdisponering, jf. note 5..... | | -8.141.742 | 42.185.295 | 34.043.553 |
| Transaktioner med ejere | | | | |
| Ordinært udbytte..... | | | -24.328.000 | -24.328.000 |
| Egenkapital 30. september 2023..... | 3.500.000 | 6.500.000 | 42.185.295 | 52.185.295 |

NOTER

| | 2022/23 kr. | 2021/22 kr. | Note |
|---|-------------------|-------------------|----------|
| Personaleomkostninger | | | 1 |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit: | 92 | 84 | |
| Løn og gager..... | 44.647.613 | 42.075.501 | |
| Pensioner..... | 4.564.532 | 3.769.836 | |
| Andre omkostninger til social sikring..... | 605.655 | 520.511 | |
| | 49.817.800 | 46.365.848 | |
| Oplysninger om ledelsesvederlag er udeladt i henhold til undtagelsesbestemmelsen i årsregnskabsloven § 98 b, stk. 3 nr. 2. | | | |
| Finansielle indtægter | | | 2 |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder..... | 461.586 | 328.812 | |
| Finansielle indtægter i øvrigt..... | 1.453 | -4.230 | |
| | 463.039 | 324.582 | |
| Finansielle omkostninger | | | 3 |
| Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder..... | 0 | 23.020 | |
| Finansielle omkostninger i øvrigt..... | 223.794 | 185.034 | |
| | 223.794 | 208.054 | |
| Skat af årets resultat | | | 4 |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst..... | 9.372.987 | 9.151.526 | |
| Regulering af udskudt skat..... | 196.479 | -38.567 | |
| | 9.569.466 | 9.112.959 | |
| Betalt sambeskatningsbidrag svarer til beregnet skat af årets resultat, der udlignes via mellemværende med moderselskab (administrationsselskabet), som følge af sambeskatningen. | | | |
| Forslag til resultatdisponering | | | 5 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret..... | 42.185.295 | 24.328.000 | |
| Overført resultat..... | -8.141.742 | 8.141.742 | |
| | 34.043.553 | 32.469.742 | |

NOTER

| | | | Note |
|--|---|--|----------|
| Materielle anlægsaktiver | | | 6 |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Biler | |
| Kostpris 1. oktober 2022..... | 4.987.248 | 26.591.276 | |
| Tilgang..... | 1.552.312 | 5.740.000 | |
| Afgang..... | -100.819 | -1.773.500 | |
| Kostpris 30. september 2023..... | 6.438.741 | 30.557.776 | |
| Af- og nedskrivninger 1. oktober 2022..... | 4.091.721 | 18.503.312 | |
| Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver..... | -100.819 | -1.773.500 | |
| Årets afskrivninger | 353.551 | 2.600.140 | |
| Af- og nedskrivninger 30. september 2023..... | 4.344.453 | 19.329.952 | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023..... | 2.094.288 | 11.227.824 | |
| | Indretning af lejede lokaler | Materielle anlægsaktiver under udførelse | |
| Kostpris 1. oktober 2022..... | 405.084 | 0 | |
| Tilgang..... | 2.415.900 | 56.027 | |
| Kostpris 30. september 2023..... | 2.820.984 | 56.027 | |
| Af- og nedskrivninger 1. oktober 2022..... | 50.635 | | |
| Årets afskrivninger | 125.406 | | |
| Af- og nedskrivninger 30. september 2023..... | 176.041 | | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023..... | 2.644.943 | 56.027 | |
| Andre tilgodehavender | | | 7 |
| Der indgår i andre tilgodehavender 6,2 mio kr., som forfalder til betaling efter mere end 1 år efter regnskabsårets udløb. | | | |
| Periodeafgrænsningsposter | | | 8 |
| Posten indeholder forudbetalt husleje. | | | |
| | 2023 kr. | 2022 kr. | |
| Selskabskapital | | | 9 |
| Selskabskapital består af 700 aktier á kr. 5.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder. Aktiekapitalen er uændret i de seneste 5 regnskabsår. | | | |
| | 3.500.000 | 3.500.000 | |

NOTER

| | | | | | Note |
|--|------------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
| Hensættelse til udskudt skat | | | | | 10 |
| Hensættelse til udskudt skat vedrører forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier på materielle anlægsaktiver. | | | | | |
| | | 2023 | | 2022 | |
| | | kr. | | kr. | |
| Udskudt skat vedrører: | | | | | |
| Materielle anlægsaktiver..... | | 230.270 | | 33.791 | |
| | | 230.270 | | 33.791 | |
| Udskudt skat 1. oktober..... | | 33.791 | | 72.358 | |
| Årets udskudte skat i resultatopgørelsen..... | | 196.479 | | -38.567 | |
| Udskudt skat 30. september..... | | 230.270 | | 33.791 | |
| Langfristede gældsforpligtelser | | | | | 11 |
| | 30/9 2023 | | Afdrag | Restgæld | 30/9 2022 |
| | gæld i alt | | næste år | efter 5 år | gæld i alt |
| Anden gæld..... | 3.423.256 | | 264.477 | 2.871.159 | 3.354.863 |
| | 3.423.256 | | 264.477 | 2.871.159 | 3.354.863 |
| Eventualposter mv. | | | | | 12 |
| Eventualforpligtelser | | | | | |
| Selskabet har over for kreditinstitutter afgivet kaution for koncernselskabers kreditramme på 3 mia.kr. Kautionen er begrænset til at udgøre et beløb svarende til selskabets egenkapital. Herudover har selskabet operationelle leasing- og lejeforpligtelser med uopsigelhedsperioder på mellem 2 måneder og 7 år for 47,1 mio.kr. | | | | | |
| Hæftelse i sambeskatningen | | | | | |
| Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv. | | | | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | | | | 13 |
| Til sikkerhed for selskabets engagement med kreditinstitut og kaution for koncernselskabers kreditramme hos kreditinstitut på i alt 3 mia.kr. er der afgivet sikkerhed i selskabets aktiver via virksomhedspant på 2,0 mio.kr. samt via et med øvrige danske koncernselskaber fælles virksomhedspant med et samlet beløb på 75 mio.kr. | | | | | |

NOTER

Note

Nærtstående parter

14

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Dansk Cater A/S, Vidalsvej 6, 9230 Svenstrup
 Euro Cater Group A/S, Vidalsvej 6, 9230 Svenstrup
 Euro Cater Holding A/S, Vidalsvej 6, 9230 Svenstrup
 ManCat A/S, Vidalsvej 6, 9230 Svenstrup
 DanCat Holding A/S, Vidalsvej 6, 9230 Svenstrup (ultimativt moderselskab)

Koncernregnskaberne for Euro Cater Holding A/S, CVR-nr. 42 89 91 94, og DanCat Holding A/S, CVR-nr. 42 97 38 15, kan rekvireres ved henvendelse til selskaberne eller på www.CVR.dk.

Øvrige nærtstående parter

Øvrige nærtstående parter omfatter selskabets, moderselskabernes og tilknyttede virksomheders bestyrelse, direktion og ledende medarbejdere og disse personers nærtstående familiemedlemmer samt selskaber, hvori førnævnte personkreds har væsentlige interesser.

Transaktioner med nærtstående parter

Selskabet har haft følgende transaktioner med nærtstående parter:

| | 2022/23 | 2021/22 |
|--|---------|---------|
| | t.kr. | t.kr. |
| Salg af varer til tilknyttede virksomheder | 1.149 | 1.043 |
| Køb af varer fra tilknyttede virksomheder | 66.099 | 54.608 |
| Køb af serviceydelser/administrationshonorar | 7.183 | 6.072 |
| Huslejudgift til øvrige nærtstående parter | 6.213 | 5.711 |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 462 | 329 |
| Renteudgifter til tilknyttede virksomheder | 0 | 23 |
| Udbytte til tilknyttede virksomheder | 24.328 | 22.302 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 22.112 | 24.600 |

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

15

Der er ikke indtruffet begivenheder, som i væsentlig grad vil kunne påvirke selskabets resultat- og cash flowmæssige udvikling i det kommende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for AB Catering Ribe A/S for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse C, mellemstor virksomhed.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Virksomheden har valgt IAS 18 som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, hvilket omfatter salg af råvarer og hjælpematerialer til stor-køkkensektoren, indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt, og betaling forventes modtaget. Tidspunktet for overgang af de væsentligste fordele og risici tager udgangspunkt i standardiserede leveringsbetingelser baseret på Incoterms® 2020.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af anlægsaktiver samt statslig kompensation som følge af Covid-19 pandemien, herunder lønkompensation og kompensation for faste omkostninger. Kompensation indregnes, når der er rimelig sikkerhed for, at de vil blive modtaget. Modtaget kompensation indregnes direkte i resultatopgørelsen i takt med, at de kompensationsberettigede omkostninger afholdes.

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens §32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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 og restværdi:

| | Brugstid | Restværdi |
|--|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | 3-6 år | 0 % |
| Biler..... | 6-7 år | 0 % |
| Indretning af lejede lokaler..... | 10 år | 0 % |

Fortjeneste eller tab ved salg 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.

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

Leasingkontrakter

Virksomheden har valgt IAS 17 som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter.

Leasingkontrakter, hvor virksomheden ikke har alle væsentlige fordele og risici forbundet med ejendomsretten, er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejekontrakter indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing- og lejekontrakter oplyses under eventualposter.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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.

Genindvindingsværdi er 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af omkostninger, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

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

Indestående på virksomhedens skattekonto er klassificeret under "Andre tilgodehavender".

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger og kassekreditter herunder indeståender som led i cash pool-ordning i Euro Cater-koncernen. Poster indeholdt i likvide beholdninger indgår i den løbende likviditetsstyring og er til fri disposition.

Egenkapital

Foreslået udbytte

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Tilgodehavende og skyldigt sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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 i egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag til indregning og måling af gældsforpligtelser.

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Gæld til pengeinstitutter omfatter blandt andet gæld som led i cash pool-ordning i Euro Cater-koncernen.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Hvis valutapositionen anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte i egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til kursen på transaktionsdagen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Under henvisning til årsregnskabslovens § 86, stk. 4, har selskabet undladt at udarbejde pengestrømsopgørelse. Pengestrømsopgørelsen indgår i koncernregnskabet for Euro Cater Holding A/S, CVR-nr. 42 89 91 94 og DanCat Holding A/S, CVR-nr. 42 97 38 15.

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.”

Søren Lind Johansen

Direktion

På vegne af: AB Catering Ribe A/S

Serienummer: 7802ebff-21ad-4dce-86a4-02bc71044f83

IP: 93.165.xxx.xxx

2023-12-01 10:19:40 UTC



Søren Lind Johansen

Bestyrelse

På vegne af: AB Catering Ribe A/S

Serienummer: 7802ebff-21ad-4dce-86a4-02bc71044f83

IP: 93.165.xxx.xxx

2023-12-01 10:19:40 UTC



Steen Damsgård Pedersen

Dirigent

På vegne af: AB Catering Ribe A/S

Serienummer: 7abd083e-5a5e-4849-85af-6a5bb94d2882

IP: 86.52.xxx.xxx

2023-12-01 13:00:48 UTC



Steen Damsgård Pedersen

Bestyrelsesformand

På vegne af: AB Catering Ribe A/S

Serienummer: 7abd083e-5a5e-4849-85af-6a5bb94d2882

IP: 86.52.xxx.xxx

2023-12-01 13:00:48 UTC



Henrik Ellegaard

Bestyrelse

På vegne af: AB Catering Ribe A/S

Serienummer: d1509bec-c164-4be0-8c91-2b8105e0fd99

IP: 188.114.xxx.xxx

2023-12-01 13:26:11 UTC



Chris Mark

EY Godkendt Revisionspartnerselskab CVR: 30700228

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: cff1c139-c60a-4200-9f4b-a3c503057c79

IP: 178.157.xxx.xxx

2023-12-01 15:42:50 UTC



Penneo dokumentnøgle: 5TV0Y-PZ0OG-EZ02V-G5YU-0GMM4-3BZ5C

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**

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.”

Søren Vintersborg Nejmann

EY Godkendt Revisionspartnerselskab CVR: 30700228

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: c0d0dde5-17f5-4d25-ba58-7fd4c9494976

IP: 165.225.xxx.xxx

2023-12-02 08:54:12 UTC



Penneo dokumentnøgle: 5TV0Y-PZ0OG-E202V-G5YYU-0GMM4-38Z5C

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>**