



Redmark Godkendt Revisionspartnerselskab
Tronholmen 5
DK-8960 Randers SØ
 randers@redmark.dk
redmark.dk
Telefon: +45 89 12 50 00
Telefax: +45 89 12 51 00
CVR: DK 29 44 27 89
Bank: 6186 0004988728

CECA Foods Holding ApS
Rungsted Strandvej 201 A
2960 Rungsted Kyst

CVR-nummer 29 24 45 37

Årsrapport
1. januar 2022 - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
16. juni 2023

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Claus Strand', written over a horizontal line.

Claus Strand
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning	
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	8
Hoved- og nøgletal for koncernen	8
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	9
Aktiver	10
Passiver	11
Egenkapitalopgørelse	12
Pengestrømsopgørelse for koncernen	13
Noter	15
Anvendt regnskabspraksis	22

Selskabsoplysninger

Selskab

CECA Foods Holding ApS
Rungsted Strandvej 201A
2960 Rungsted Kyst

Hjemstedskommune: Hørsholm
CVR-nummer: 29 24 45 37
Regnskabsperiode: 1. januar 2022 - 31. december 2022

Direktion

Claus Strand

Pengeinstitut

Nykredit

Revision

Redmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
Trønholmen 5
8960 Randers SØ

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt koncernregnskabet og årsrapporten for 1. januar 2022 - 31. december 2022 for CECA Foods Holding ApS.

Koncernregnskabet og årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022.

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

Koncernregnskabet og årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rungsted Kyst, 15. juni 2023

Direktion:



Claus Strand

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i CECA Foods Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for CECA Foods Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter og anvendt regnskabspraksis, for såvel koncernen som selskabet, samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernen og selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen eller selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og 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. Fejlinformation 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 koncernregnskabet og årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 koncernregnskabet og 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 koncernens og 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.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet eller 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 koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Randers, 15. juni 2023

Redmark

Godkendt Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 29442789

Erik Lund

Registreret revisor

mne970

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Koncernens og CECA Foods Holding ApS 's hovedaktiviteter er at drive en eller flere McDonald's restauranter i henhold til kontrakt med Food Folk Danmark ApS og at forvalte ejerandele i 100% ejede datterselskaber.

Usikkerheder om indregning og måling

Det er ledelsens opfattelse, at der generelt ikke er usikkerheder forbundet med værdiansættelsen af koncernselskabernes aktiver.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernen og selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat er helt i overensstemmelse med det udmeldte i sidste års årsrapport. Årets resultat er tilfredsstillende set i relation til markedssituationen som tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet yderligere begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af koncernselskabets forhold væsentligt.

Forventet udvikling

Selskabet forventer en omsætningsfremgang i størrelsesordenen 8 til 12 %. Selskabet forventer et resultat for 2023 i størrelsesordenen tdkk 17.000.

Resultat sammenholdt med tidligere forventninger

Selskabet realiserede et resultat som før skat var TDKK 13.000 lavere end budgetteret, som følge mindre vækst end budgetteret og markante prisstigninger på råvarer og omkostninger.

Hoved- og nøgletal	2022	2021	2020	2019	2018
For koncernen	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Resultatopgørelse					
Resultat af primær drift	15.799	28.602	17.418	18.306	12.898
Resultat af finansielle poster	-1.030	-1.368	-1.111	-1.083	-1.518
Årets resultat	11.774	20.911	12.658	13.386	8.820
Balance					
Investering i materielle anlægsaktiver	16.331	20.792	16.101	6.876	11.909
Omsætningsaktiver	13.691	15.542	17.094	4.238	3.534
Aktiver i alt – balancesum	124.291	121.070	114.302	95.828	98.109
Egenkapital	70.280	58.962	47.433	37.347	26.513
Hensatte forpligtelser	9.627	8.985	8.424	7.543	6.808
Langfristede gældsforpligtelser	0	58	10.354	12.901	19.834
Kortfristede gældsforpligtelser	44.384	53.065	48.091	38.037	44.954
Nøgletal i %					
Likviditetsgrad	30,8	29,3	34,8	11,1	7,9
<i>Omsætningsaktiver i procent af kortfristede gældsforpligtelser</i>					
Soliditetsgrad	56,5	48,7	41,5	39,0	27,0
<i>Egenkapital ultimo i procent af samlede aktiver</i>					
Egenkapitalforrentning	18,2	39,3	29,9	41,9	38,1
<i>Ordinært resultat efter skat i procent af gennemsnitlig egenkapital</i>					
Medarbejdere	296	289	235	196	189

Nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger

Note	Resultatopgørelse	Koncern		Morderselskab	
		2022 DKK	2021 1.000 DKK	2022 DKK	2021 1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december					
	Bruttofortjeneste/-tab	139.170.723	143.076	-73.343	-81
1	Personaleomkostninger	-111.684.533	-101.331	0	0
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-11.686.813	-13.143	0	0
	Resultat før finansielle poster	15.799.377	28.602	-73.343	-81
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	12.045.147	21.413
2	Finansielle indtægter	6.498	7	228.178	105
3	Finansielle omkostninger	-1.036.001	-1.375	-474.098	-602
	Resultat før skat	14.769.874	27.234	11.725.884	20.835
4	Skat af årets resultat	-2.995.524	-6.323	48.466	76
5	Årets resultat	11.774.350	20.911	11.774.350	20.911

Note	Balance	Koncern		Moderselskab	
		2022 DKK	2021 1.000 DKK	2022 DKK	2021 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december					
6	Erhvervede patenter, licenser, varemærker og lignende rettigheder.	2.145.765	1.946	0	0
7	Goodwill	19.890.656	20.505	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver	22.036.421	22.451	0	0
8	Indretning af lejede lokaler	49.249.805	51.093	0	0
9	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	38.130.332	30.910	0	0
	Materielle anlægsaktiver	87.380.137	82.003	0	0
10	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	66.385.365	66.680
11	Andre værdipapirer og kapitalandele	146.800	137	25.000	25
12	Deposita	1.037.221	937	0	0
	Finansielle anlægsaktiver	1.184.021	1.074	66.410.365	66.705
	Anlægsaktiver i alt	110.600.579	105.528	66.410.365	66.705
	Råvarer og hjælpematerialer	3.211.184	3.250	0	0
	Varebeholdninger	3.211.184	3.250	0	0
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	43.620	25	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	10.671.960	8.766
	Andre tilgodehavender	2.514.026	2.099	223.239	214
	Tilgodehavender skat hos tilknyttede virksomheder	0	0	3.283.104	6.123
	Tilgodehavender skat	0	185	0	185
13	Periodeafgrænsningsposter	603.156	319	0	0
	Tilgodehavender	3.160.802	2.628	14.178.303	15.288
	Likvide beholdninger	7.318.895	9.664	0	1.510
	Omsætningsaktiver i alt	13.690.881	15.542	14.178.303	16.798
	Aktiver i alt	124.291.460	121.070	80.588.668	83.503

Note	Balance	Koncern		Moderselskab	
		2022 DKK	2021 1.000 DKK	2022 DKK	2021 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december					
	Virksomhedskapital	125.000	125	125.000	125
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0	43.630.365	45.925
	Overført resultat	70.154.540	58.722	26.524.175	12.797
	Foreslået udbytte	0	115	0	115
	Egenkapital i alt	70.279.540	58.962	70.279.540	58.962
14	Hensættelser til udskudt skat	9.627.500	8.985	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	9.627.500	8.985	0	0
	Anden gæld		58	0	58
15	Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	58	0	58
	Kortfristet del af langfristet gæld	0	0	0	0
	Kreditinstitutter	10.430.553	2.572	499.081	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.802.361	16.760	82.300	82
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	8.664.280	22.580
	Selskabsskat	110.724	0	992.638	285
	Anden gæld	12.969.953	32.198	0	1
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	70.829	1.535	70.829	1.535
	Kortfristede gældsforpligtelser	44.384.420	53.065	10.309.128	24.483
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	54.011.920	62.108	10.309.128	24.541
	Passiver i alt	124.291.460	121.070	80.588.688	83.503
16	Betydningsfulde hændelser indtruffet efter balancedagen				
17	Eventualforpligtelser				
18	Kontraktlige forpligtelser				
19	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
20	Nærtstående parter, transaktioner og bestemmende indflydelse				

Note	Koncern		Moderselskab	
	2022	2021	2022	2021
	DKK	1.000 DKK	DKK	1.000 DKK
Egenkapitalopgørelse				
1. januar - 31. december				
Virksomhedskapital, primo	125.000	125	125.000	125
Virksomhedskapital	125.000	125	125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode, primo	0	0	45.925.218	24.512
Modtaget udbytte fra datterselskab	0	0	-14.340.000	0
Årets resultat	0	0	12.045.147	21.413
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0	43.630.365	45.925
Overført resultat, primo	58.722.432	47.195	12.797.214	22.682
Modtaget udbytte fra datterselskab	0	0	14.340.000	0
Dagsværdireserve for sikring	57.758	232	57.758	232
Ekstraordinært udbytte i årets løb	-400.000	-9.500	-400.000	-9.500
Årets overførte resultat	11.774.350	20.795	-270.797	-617
Overført resultat	70.154.540	58.722	26.524.175	12.797
Foreslået udbytte, primo	115.000	113	115.000	113
Ekstraordinært udbytte	400.000	9.500	400.000	9.500
Udbetalt udbytte	-515.000	-9.613	-515.000	-9.613
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	115	0	115
Foreslået udbytte i alt	0	115	0	115
Egenkapital i alt	70.279.540	58.962	70.279.540	58.962

Virksomhedskapitalen består af anparter af DKK 1.000 eller multipla heraf.

Note	Pengestrømsopgørelse for koncernen	2022 DKK	2021 1.000 DKK
	Årets resultat	11.774.350	20.911
	Afskrivninger, anlægsaktiver	11.686.813	13.143
	Finansielle indtægter	-6.498	-7
	Finansielle omkostninger	1.036.001	1.375
	Skat af års resultat	2.995.524	6.323
	Reguleringer	15.711.840	20.834
	Ændring i varebeholdninger	38.893	-815
	Ændring i tilgodehavender	-717.261	-630
	Ændring i kortfristede gældsforpligtelser	-16.650.491	10.810
	Ændring i driftskapital	-17.328.859	9.365
	Renteindbetalinger og lignende	6.498	7
	Renteudbetalinger og lignende	-1.031.267	-1.375
	Rentebetalinger og lignende	-1.024.769	-1.368
	Betalt selskabsskat	-2.061.842	-5.714
	Pengestrømme fra driftsaktivitet	7.070.720	44.028
	Køb af immaterielle anlægsaktiver	-318.416	-559
	Køb af materielle anlægsaktiver	-16.330.928	-20.792
	Køb af finansielle anlægsaktiver	-110.200	-112
	Salg af finansielle anlægsaktiver	0	0
	Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-16.759.544	-21.463
	Afvikling af langfristede gældsforpligtelse	0	-18.431
	Optagelse af langfristede gældsforpligtelse	0	0
	Udbetalt udbytte	-515.000	-9.613
	Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-515.000	-28.044
	Ændring i likvider	-10.203.824	5.479
	Likvider primo	7.092.166	12.571
	Likvider ultimo	-3.111.658	7.092
	Ændring i likvider	10.203.824	-5.479

Noter

1 Personalemkostninger

Løn og gager	101.836.838	92.191	0	0
Pensioner	6.351.937	6.122	0	0
Omkostninger til social sikring	3.495.758	3.018	0	0
Personalemkostninger i alt	111.684.533	101.331	0	0
Gennemsnitlige antal ansatte	296	289	1	1

Lønninger og vederlag mv. til direktionen oplyses ikke jf. årsregnskabslovens §98b stk. 3 nr. 2.

2 Finansielle indtægter

Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	0	0	221.680	99
Andre finansielle indtægter	6.498	7	6.498	6
Finansielle indtægter i alt	6.498	7	228.178	105

3 Finansielle omkostninger

Renter, tilknyttede virksomheder	0	0	356.455	261
Andre finansielle omkostninger	1.036.001	1.375	117.643	341
Finansielle omkostninger i alt	1.036.001	1.375	474.098	602

4 Skat af årets resultat

Skat af årets skattepligtige indkomst	2.352.724	5.762	-48.466	-76
Årets ændring i udskudt skat	642.800	561	0	0
Finansielle omkostninger i alt	2.995.524	6.323	-48.466	-76

Noter

5 Forslag til resultatdisponering

Ekstraordinært udloddet udbytte i løbet af året	400.000	9.500	400.000	9.500
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	115	0	115
Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0	12.045.147	21.413
Overført resultat	<u>11.374.350</u>	<u>11.296</u>	<u>-670.797</u>	<u>-10.117</u>
	<u>11.774.350</u>	<u>20.911</u>	<u>11.774.350</u>	<u>20.911</u>

Efter regnskabsårets udløb er der foretaget udlodning af ekstraordinært udbytte på 350.000 kr.

6 Erhvervede patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder

Kostpris 1. januar	2.343.947	1.784	0	0
Tilgang i årets løb	318.416	560	0	0
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>2.662.363</u>	<u>2.344</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	397.897	298	0	0
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0	0	0
Årets af- og nedskrivninger	<u>118.701</u>	<u>100</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger 31. december	<u>516.598</u>	<u>398</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Erhvervede patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder i alt	<u>2.145.765</u>	<u>1.946</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

7 Goodwill

Kostpris 1. januar	25.150.000	25.150	0	0
Tilgang i årets løb	0	0	0	0
Kostpris 31. december	<u>25.150.000</u>	<u>25.150</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	4.644.641	4.030	0	0
Årets af- og nedskrivninger	614.703	615	0	0
Afskrivninger 31. december	<u>5.259.344</u>	<u>4.645</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Goodwill i alt	<u>19.890.656</u>	<u>20.505</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

8 Indretning af lejede lokaler

Kostpris 1. januar	80.988.323	70.029	0	0
Tilgang i årets løb	4.930.471	10.960	0	0
Kostpris 31. december	<u>85.918.794</u>	<u>80.989</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	29.895.645	22.764	0	0
Årets af- og nedskrivninger	6.773.344	7.132	0	0
Afskrivninger 31. december	<u>36.668.989</u>	<u>29.896</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Indretning af lejede lokaler i alt	<u>49.249.805</u>	<u>51.093</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

9 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris 1. januar	60.455.297	50.623	0	0
Tilgang i årets løb	11.400.458	9.832	0	0
Afgang i årets løb	0	0	0	0
Kostpris 31. december	<u>71.855.755</u>	<u>60.455</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	29.545.358	24.249	0	0
Af- og nedskrivninger på afhængede aktiver	0	0	0	0
Årets af- og nedskrivninger	4.180.065	5.296	0	0
Afskrivninger 31. december	<u>33.725.423</u>	<u>29.545</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt	<u>38.130.332</u>	<u>30.910</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

10 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. januar	18.255.000	18.255
Årets tilgang	2.000.000	0
Kostpris 31. december	<u>20.255.000</u>	<u>18.255</u>
Værdireguleringer 1. januar	48.425.218	27.012
Årets resultat	12.045.147	21.413
Udloddet udbytte	-14.340.000	0
Værdireguleringer 31. december	<u>46.130.365</u>	<u>48.425</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	<u>66.385.365</u>	<u>66.680</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af anpartar i:

	Hjemsted	Ejerandel	Resultat	Egenkapital
Ceca Foods Hillerød ApS	Rungsted Kyst	100%	2.122.928	4.291.398
Ceca Foods Hørsholm ApS	Rungsted Kyst	100%	1.738.465	7.044.980
Ceca Foods Birkerød ApS	Rungsted Kyst	100%	2.580.700	8.593.415
Ceca Foods Frederiksværk ApS	Rungsted Kyst	100%	312.784	3.840.459
Ceca Foods Frederikssund ApS	Rungsted Kyst	100%	1.328.075	13.033.170
Ceca Foods Slagelse ApS	Rungsted Kyst	100%	3.152.963	14.415.484
Ceca Foods Helsingør ApS	Rungsted Kyst	100%	1.648.717	9.329.942
Ceca Foods Vordingborg ApS	Rungsted Kyst	100%	-412.154	2.998.374
Ceca Foods Korsør ApS	Rungsted Kyst	100%	-247.926	1.017.548
Ceca Foods Maribo ApS	Rungsted Kyst	100%	-179.405	1.820.595

11 Andre værdipapirer og kapitalandele

Anskaffelsessum, primo	146.800	137	25.000	25
Anskaffelsessum, ultimo	<u>146.800</u>	<u>137</u>	<u>25.000</u>	<u>25</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele i alt	<u>146.800</u>	<u>137</u>	<u>25.000</u>	<u>25</u>

12 Deposita

Anskaffelsessum, primo	937.221	836	0	0
Årets tilgang	100.000	101	0	0
Årets afgang	0	0	0	0
Deposita i alt	<u>1.037.221</u>	<u>937</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

13 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter består af forsikring og serviceabonnementer vedrørende efterfølgende år.

14 Udskudt skat

Saldo Primo	8.984.700	8.424	0	0
Årets regulering, resultatopgørelsen	642.800	561	0	0
Overført til omsætningsaktiver	0	0	0	0
	<u>9.627.500</u>	<u>8.985</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

15 Langfristede gældsforpligtelser

Andel af anden gæld der forfalder
efter 5 år

	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
--	----------	----------	----------	----------

16 Betydningsfulde hændelser indtruffet efter balancedagen

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

17 Eventualforpligtelser

Moderselskabet:

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for tilknyttede dattervirksomheders banklån. Dattervirksomhedernes bankgæld udgør pr. 31. december 2022 TDKK 11.818.

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomhederne jævnfør note 10. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med datterselskaberne for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør TDKK 111 pr. 31. december 2022. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Koncern
Ingen.

Noter

18 Kontraktlige forpligtelser

Moderselskab

Ingen.

Koncern

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 1 måneder med en gennemsnitlig ydelse på TDKK 11, i alt TDKK 11.
Restløbetid i 3 måneder med en gennemsnitlig ydelse på TDKK 8, i alt TDKK 24.
Restløbetid i 8 måneder med en gennemsnitlig ydelse på TDKK 6, i alt TDKK 50.
Restløbetid i 12 måneder med en gennemsnitlig ydelse på TDKK 7, i alt TDKK 80.
Restløbetid i 16 måneder med en gennemsnitlig ydelse på TDKK 5, i alt TDKK 179.
Restløbetid i 17 måneder med en gennemsnitlig ydelse på TDKK 3, i alt TDKK 146.
Restløbetid i 20 måneder med en gennemsnitlig ydelse på TDKK 8, i alt TDKK 154.
Restløbetid i 21 måneder med en gennemsnitlig ydelse på TDKK 4, i alt TDKK 173.
Restløbetid i 22 måneder med en gennemsnitlig ydelse på TDKK 5, i alt TDKK 207.
Restløbetid i 23 måneder med en gennemsnitlig ydelse på TDKK 7, i alt TDKK 161.
Restløbetid i 24 måneder med en gennemsnitlig ydelse på TDKK 6, i alt TDKK 275.
Restløbetid i 28 måneder med en gennemsnitlig ydelse på TDKK 5, i alt TDKK 131.
Restløbetid i 33 måneder med en gennemsnitlig ydelse på TDKK 3, i alt TDKK 112.

Selskabet har endvidere en huslejeoplygtelse. Lejen pristalsreguleres. Huslejeoplygtelsen er opgjort til TDKK 104 og har en resterende løbetid på 6 måneder.

19 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Moderselskab

Ingen.

Koncern

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut er der deponeret løsørejerpantebrev med nominelt DKK 15.000.000 i Franchise Fee og andre anlæg, driftsmateriel og inventar, der i årsrapporten er indregnet med TDKK 74.964.

Fordelt på immaterielle anlægsaktiver med 21.193 TDKK og på indretning af lejede lokaler med 38.747 TDKK og andre anlæg, driftsmateriel og inventar med 15.024 TDKK.

Noter

20 Nærtstående parter, bestemmende indflydelse samt transaktioner

Bestemmende indflydelse:

Selskabets direktør Claus Strand udøver bestemmende indflydelse

Øvrige nærtstående parter:

Ceca Foods Holding ApS' nærtstående parter med betydelig indflydelse omfatter tilknyttede virksomheder, som er omtalt i note 10, samt selskabernes direktion og ledende medarbejdere. Nærtstående parter omfatter endvidere selskaber, hvori før nævnte personkreds har væsentlig interesser.

Transaktioner:

Der har været samhandel mellem koncernselskaber. Der er ikke foregået samhandel, som ikke er foregået på markedsvilkår.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden CECA Foods Holding ApS og dattervirksomheder, hvori CECA Foods Holding ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20% og 50% af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder.

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomheders dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i koncernregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes i den konsoliderede resultatopgørelse frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for ny erhvervede, solgte eller afviklede virksomheder.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke-afskrevet goodwill og forventede omkostninger til salg eller afvikling.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter klassificeres som Andre tilgodehavender henholdsvis Anden gæld.

Ændres dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er beregnet på sikring af indregnede aktiver eller forpligtelser, indregnes ændringen i resultatopgørelsen sammen med eventuelle ændringer i dagsværdien af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse.

Ændres dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er beregnet på sikring af fremtidige aktiver og forpligtelser, indregnes ændringen i tilgodehavender eller gæld samt på egenkapitalen. Resultater den fremtidige transaktion i indregning af aktiver eller forpligtelser, overføres beløb, som blev indregnet på egenkapitalen, fra egenkapitalen og indregnes i kostprisen for henholdsvis aktiv eller forpligtelsen. Resultater den fremtidige transaktion i indtægter eller omkostninger, overføres beløb, som blev indregnet på egenkapitalen, til resultatopgørelsen i den periode, hvor det sikrede påvirker resultatopgørelsen.

Selskabet har indfriet den tidligere indgået renteswap i 2022.

For eventuelle afledte finansielle instrumenter, som ikke opfylder betingelserne for behandling som sikringsinstrumenter, indregnes ændringer i dagsværdi løbende i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste/-tab".

Andre eksterne omkostninger

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

Leasingkontrakter

Leasingydelse på kontrakter, der ikke er finansielle leasingkontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under kontraktlige forpligtelser og eventualposter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

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 (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger fordeles lineært over den forventede brugstid.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Patenter og varemærker	20 år	0
Goodwill	20 år	12.750.000

McDonald's er et etableret brand og der eksisterer en aktiv handel med disse restauranter, hvorfor afskrivningen af patenter og varemærker er sat til 20 år (restløbetid) og goodwill er ligeledes sat til 20 år og der er derfor endvidere indarbejdet en restværdi i afskrivningerne, jvf. IAS 38.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle 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.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	1 - 12 år	32.247.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1 - 12 år	17.320.000

Anvendt regnskabspraksis

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.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris, eller den lavere værdi, som de har på balancedagen.

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Udbytte

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

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter virksomheder i forhold til kostpris. Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn. Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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. 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen er opstillet efter den indirekte metode og viser pengestrømme fra drift, investeringer og finansiering samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme fra driften opgøres som årets resultat reguleret for ikke likviditetsmæssige driftsposter og ændring i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringer omfatter køb og salg af anlægsaktiver, samt modtagne udbytter.

Pengestrømme fra finansiering omfatter optagelse af og afdrag på langfristet gæld.

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til kreditinstitutter.