

# CATERING GRUPPEN ØST ApS

Jegstrupvej 68  
8361 Hasselager

Årsrapport  
1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**18/01/2017**

---

**Ole Elkær Bruun**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	CATERING GRUPPEN ØST ApS Jegstrupvej 68 8361 Hasselager
	CVR-nr: 29632944 Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016
<b>Bankforbindelse</b>	Jyske Bank Kilen 1 6330 Padborg
<b>Revisor</b>	RISSKOV REVISION STATS-AUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB Brunbjergvej 3 8240 Risskov DK Danmark CVR-nr: 31574994 P-enhed: 1014531323

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 1. oktober 2015 – 30. september 2016 for CATERING GRUPPEN ØST ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hasselager, den 25/11/2016

**Direktion**

Ole Elkær Bruun

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i CATERING GRUPPEN ØST ApS

## Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for CATERING GRUPPEN ØST ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Risskov, 25/11/2016

Tore Christensen

Statsautoriseret revisor

RISSKOV REVISION STATS AUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 31574994

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive detail- og engrosvirksomhed med fødevarer.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses på trods af en øget vækst for mindre tilfredsstillende.

Selskabets ledelse har forhandlet og indgået en ny huslejekontrakt på eksisterende lejemål, hvorved selskabet med virkning pr. 1. oktober 2016 opnår en årlig omkostningsbesparelse på ca. 300 t.kr.

Ledelsen forventer med den aktuelle aktivitetsfremgang, samt ovenstående omkostningsbesparelse et positivt resultat for det kommende regnskabsår, og at selskabskapitalen er reableret inden udgangen af regnskabsåret 2016/2017.

Selskabet har modtaget en indeståelses- og tilbagetrædelseserklæring fra moderselskabet Ole Bruun Invest ApS og søsterselskabet Catering Gruppen ApS, hvorved de tilbagetræder med ethvert tilgodehavende, som disse har overfor Catering Gruppen Øst ApS. Herudover vil begge selskaber sikre, at Catering Gruppen Øst ApS har tilstrækkelig likviditet til at imødegå sine løbende forpligtelser.

## Begivenheder efter regnskabs afslutning

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

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## Generelt

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

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.

## Resultatopgørelse

### Bruttoresultat

Bruttoresultat består af årets nettoomsætning med fradrag af årets vareforbrug og andre eksterne omkostninger og indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger, pensioner og sociale bidrag vedrørende selskabets personale samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

### Finansielle poster

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

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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.

## Balance

---

### **Materielle anlægsaktiver**

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Tekniske anlæg og maskiner	3-5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

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 afskrivninger.

### **Varebeholdninger**

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

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår. Første gangs leasingydelser på leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som periodeafgrænsningsposter, og nedskrives/udgiftsføres løbende over leasingperioden.

### **Skyldig skat og udskudt skat**

Selskabet er omfattet af de danske regler om sambeskatning med moderselskabet Ole Bruun Invest ApS. Datterselskabet indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor moderselskabet enten direkte eller indirekte opnår bestemmende indflydelse og frem til det tidspunkt, hvor moderselskabet ikke længere har bestemmende indflydelse.

Moderselskabet Ole Bruun Invest ApS er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat til skattemyndighederne.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 25% til 22% i indkomstårene 2014 - 2016. 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.

**Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>2.230.306</b>	<b>1.847.828</b>
Personaleomkostninger .....	1	-2.259.745	-2.050.591
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-41.502	-44.082
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-70.941</b>	<b>-246.845</b>
Andre finansielle indtægter .....		415	1.362
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder .....		-13.651	-95.646
Andre finansielle omkostninger .....		-25.073	-23.301
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-109.250</b>	<b>-364.430</b>
Skat af årets resultat .....	2	24.036	81.963
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-85.214</b>	<b>-282.467</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-85.214	-282.467
<b>I alt</b> .....		<b>-85.214</b>	<b>-282.467</b>

# Balance 30. september 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Produktionsanlæg og maskiner .....		13.502	55.004
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>13.502</b>	<b>55.004</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>13.502</b>	<b>55.004</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		374.729	267.907
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>374.729</b>	<b>267.907</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		9.075	16.221
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		86.188	18.814
Udskudte skatteaktiver .....		20.712	82.864
Periodeafgrænsningsposter .....		17.502	0
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>133.477</b>	<b>117.899</b>
Likvide beholdninger .....		703.826	381.704
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.212.032</b>	<b>767.510</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.225.534</b>	<b>822.514</b>

# Balance 30. september 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....	3	125.000	125.000
Overført resultat .....		-104.448	-19.234
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>20.552</b>	<b>105.766</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		267.597	190.297
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		590.484	95.646
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		262.453	309.839
Periodeafgrænsningsposter .....		84.448	120.966
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.204.982</b>	<b>716.748</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.204.982</b>	<b>716.748</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.225.534</b>	<b>822.514</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	2.197.272	1.987.773
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	62.473	62.818
	<u>2.259.745</u>	<u>2.050.591</u>

## 2. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktuel skat	-86.188	-18.814
Ændring af udskudt skat	62.152	-63.149
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-24.036</u>	<u>-81.963</u>

## 3. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 125 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

## 4. Oplysning om eventualforpligtelser

### Virksomheden har påtaget sig følgende kontraktlige forpligtelser:

Leasingforpligtelse, ydelse pr. år (udløb maj 2017) 43.980 kr.

Selskabet har indgået huslejekontrakt med 6. måneders opsigelse Den årlige leje udgør 395.460 kr.

### Eventualforpligtelser:

Selskabet hæfter solidarisk med modervirksomhed Ole Bruun Invest ApS og søstervirksomhed Catering Gruppen Øst ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms. Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Ole Bruun Invest ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

## 5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er stillet skadesløsbrev 1.000.000 kr. i lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer. Simple fordringer hidhørende fra salg af varer og tjenesteydelser. Driftsinventar og driftsmateriel, goodwill, domænenavne og rettigheder i henhold til patentloven, varemærkeloven, designloven, brugsmodelloven, mønsterloven, ophavsretsloven, og lov om beskyttelse af halvlederprodukters udforming (typografi). Drivmidler og andre hjælpemidler.

Jyske Bank har stillet betalingsgaranti vedrørende husleje på 883.396,80 kr. (nedsat til 250.000 kr. pr. 1/10 2016).