

Casa Kåtrup-Kost ApS

Kåtrupvej 35, 8990 Fårup

CVR-nr. 29 93 58 82

Årsrapport

2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. november 2019.

Martin Knudsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 for Casa Kåtrup-Kost ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fårup, den 25. november 2019

Direktion

Martin Knudsen

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til anpartshaveren i Casa Kåtrup-Kost ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Casa Kåtrup-Kost ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelser af forhold i regnskabet

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et underskud, egenkapitalen er tabt, og der er usikkerhed, om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf der fremgår, at det er ledelsens opfattelse, at omkostningerne er tilpasset, og at der forventes øget aktivitet i det kommende regnskabsår. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at der kan fremskaffes den fornødne likviditet og har derfor aflagt regnskabet med fortsat drift for øje.

Vores konklusion er ikke modificeret som følge af dette forhold.

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Aarhus, den 25. november 2019

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Morten Ryberg Nielsen

statsautoriseret revisor
mne33221

Selskabsoplysninger

Selskabet	Casa Kåtrup-Kost ApS Kåtrupvej 35 8990 Fårup
	CVR-nr.: 29 93 58 82
	Stiftet: 10. oktober 2006
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Martin Knudsen
Revisor	Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Sommervej 31C 8210 Aarhus V
Modervirksomhed	M. Knudsen Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive catering- og kursusvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -123 t.kr. mod -136 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -150 t.kr. mod -233 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Den forventes at selskabet i løbet af en årrække vil kunne reetablere egenkapitalen via driften. Der henvises til note 1.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Bruttotab	-122.670	-136.174
2 Personaleomkostninger	-2.278	-91.251
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-13.174	-13.174
Driftsresultat	-138.122	-240.599
Andre finansielle indtægter	6.635	3.349
3 Øvrige finansielle omkostninger	-18.583	-1.704
Resultat før skat	-150.070	-238.954
Skat af årets resultat	0	5.656
Årets resultat	-150.070	-233.298
 Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-150.070	-233.298
Disponeret i alt	-150.070	-233.298

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Note			
Anlægsaktiver			
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>16.051</u>	<u>29.225</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>16.051</u>	<u>29.225</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>16.051</u>	<u>29.225</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	<u>42.109</u>	<u>53.534</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>42.109</u>	<u>53.534</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	77.367	58.010
	Andre tilgodehavender	33.576	23.880
5	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>72.834</u>	<u>66.199</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>183.777</u>	<u>148.089</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.000</u>	<u>1.000</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>226.886</u>	<u>202.623</u>
	Aktiver i alt	<u>242.937</u>	<u>231.848</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Note			
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	125.000	125.000
7	Overført resultat	-255.752	-105.682
	Egenkapital i alt	<u>-130.752</u>	<u>19.318</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	225.569	48.610
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.037	10.067
	Gæld til tilknyttede virksomheder	124.644	131.419
	Anden gæld	20.439	22.434
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>373.689</u>	<u>212.530</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>373.689</u>	<u>212.530</u>
	Passiver i alt	<u>242.937</u>	<u>231.848</u>
1	Usikkerhed om going concern		
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9	Eventualposter		

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Der er i slutningen af regnskabsåret 2018/2019 igangsat initiativer til igen at øge aktiviteten, og hermed indtjeningen i selskabet. Samtidig er alle omkostninger gennemgået og tilpasset det nuværende aktivitetsniveau, og det er vores vurdering, at man via den løbende drift kan fremskaffe den fornødne likviditet til at fortsætte driften i det kommende regnskabsår. Vi har derfor aflagt årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.278	81.414
Pensioner	0	7.042
Andre omkostninger til social sikring	0	713
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>0</u>	<u>2.082</u>
	2.278	91.251
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	6.725	0
Andre finansielle omkostninger	<u>11.858</u>	<u>1.704</u>
	18.583	1.704
	<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2018	<u>92.177</u>	<u>92.177</u>
Kostpris 30. juni 2019	92.177	92.177
Af- og nedskrivninger 1. juli 2018	-62.952	-49.778
Årets afskrivninger	<u>-13.174</u>	<u>-13.174</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2019	-76.126	-62.952
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	16.051	29.225

Noter

		30/6 2019	30/6 2018
5. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse			
Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 30. juni 2019
Direktion	10,05	0	72.834
6. Virksomhedskapital			
Virksomhedskapital 1. juli 2018		125.000	125.000
		125.000	125.000
7. Overført resultat			
Overført resultat 1. juli 2018		-105.682	127.616
Årets overførte overskud eller underskud		-150.070	-233.298
		-255.752	-105.682

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

9. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med M. Knudsen Holding ApS, CVR-nr. 29935831 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Casa Kåtrup-Kost ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

Omkostninger vedrørende investeringsejendomme indeholder omkostninger vedrørende drift af ejendomme, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter og andre omkostninger. Omkostninger vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværende med lejere.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

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).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.