

Rosenkilde Catering ApS

Halvejen 3

2791 Dragør

CVR-nr. 31163978

Årsrapport for 2015

8. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 6. maj 2016



Sven Ole Rosenkilde
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning.....	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse.....	9
Balance	10
Noter.....	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Rosenkilde Catering 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dragør, den 6. maj 2016

Direktion



Sven Ole Rosenkilde
Direktør

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Rosenkilde Catering ApS Halvejen 3 2791 Dragør
Telefon	7023 5959
E-mail	rosc@rosc.dk
Hjemmeside	www.rosc.dk
CVR-nr.	31163978
Stiftelsesdato	1. januar 2008
Hjemsted	Dragør
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
Direktion	Sven Ole Rosenkilde, Direktør
Moderselskab	Sv. O. Rosenkilde Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i drift af cateringvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 udviser et resultat på kr. 58.121, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en balancesum på kr. 541.662, og en egenkapital på kr. 48.222.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Rosenkilde Catering ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

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 i resultatopgørelsen alle 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Nyanskaffelser med en kostpris under kr. 12.800 omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

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

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		477.393	766.417
Personaleomkostninger	1	-465.037	-486.369
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-27.221	-46.536
Driftsresultat		-14.865	233.512
Andre finansielle indtægter		91.443	0
Andre finansielle omkostninger		-3	-2
Resultat før skat		76.575	233.510
Skat af årets resultat	2	-18.454	-13.749
Årets resultat		58.121	219.761
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		58.121	219.761
		58.121	219.761

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Grunde og bygninger		124.354	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	63.875	156.567
Materielle anlægsaktiver		<u>188.229</u>	<u>156.567</u>
Andre tilgodehavender		60.025	61.025
Finansielle anlægsaktiver		<u>60.025</u>	<u>61.025</u>
Anlægsaktiver		<u>248.254</u>	<u>217.592</u>
Omsætningsaktiver			
Fremstillede varer og handelsvarer		3.500	3.500
Varebeholdninger	4	<u>3.500</u>	<u>3.500</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		15.424	167.428
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		6.951	6.836
Andre tilgodehavender		18.948	0
Tilgodehavender		<u>41.323</u>	<u>174.264</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	1.000
Værdipapirer og kapitalandele		<u>0</u>	<u>1.000</u>
Likvide beholdninger		<u>248.585</u>	<u>185.022</u>
Omsætningsaktiver		<u>293.408</u>	<u>363.786</u>
Aktiver		<u>541.662</u>	<u>581.378</u>

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital	5	125.000	125.000
Overført resultat	6	-76.778	-134.897
Egenkapital		48.222	-9.897
Hensatte forpligtelser			
Hensættelser til udskudt skat		6.219	9.597
Hensatte forpligtelser		6.219	9.597
Gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		42.167	0
Selskabsskat		0	4.152
Anden gæld		445.054	577.526
Kortfristede gældsforpligtelser		487.221	581.678
Gældsforpligtelser		487.221	581.678
Passiver		541.662	581.378
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

Noter

1. Personaleomkostninger

Lønninger	443.262	465.337
Omkostninger til social sikring	21.775	21.032
Personaleomkostninger	465.037	486.369

2. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	21.832	4.152
Regulering af udskudt skat	-3.378	9.597
Skat af årets resultat	18.454	13.749

3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris primo	253.973	232.473
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	21.500
Afgang i årets løb	-109.118	0
Kostpris ultimo	144.855	253.973

Af- og nedskrivninger primo	-97.406	-50.870
Årets afskrivninger	-27.221	-46.536
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	43.647	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-80.980	-97.406

Regnskabsmæssig værdi ultimo	63.875	156.567
-------------------------------------	---------------	----------------

4. Varebeholdninger

Varebeholdninger er opgjort således:

Fremstillede varer og handelsvarer	3.500	3.500
Varebeholdninger i alt	3.500	3.500

5. Virksomhedskapital

Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000

Selskabskapitalen er fordelt i anparter á kr. 1.000.

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

6. Overført resultat

Saldo primo	-134.899	-351.695
Årets tilgang	58.121	216.798
Saldo ultimo	-76.778	-134.897

Noter

7. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået forpagtningsaftale med Dragør Kommune. Forpagtningsaftalen kan opsiges med 5 måneders varsel til den 1/7, dvs. opsigelse skal ske ved udgangen af et kalenderår. Den årlige forpagtningsafgift udgør pr. statusdagen kr. 83.110.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Sv. O. Rosenkilde Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen udover dem, der fremgår af årsregnskabet.