

SAMSØ CATERING ApS

Industrivej 6
8305 Samsø

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

12/06/2019

Frans Erik Verdoes
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

SAMSØ CATERING ApS

Industrivej 6

8305 Samsø

Telefonnummer: 86590914

CVR-nr: 31333032

Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

Revisor

REALVISION - REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB

Smedegade 29

8305 Samsø

DK Danmark

CVR-nr: 18216833

P-enhed: 1008899106

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2018 - 31. december 2018 for SAMSØ CATERING ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Samsø, den 23/05/2019

Direktion

Frans Erik Verdoes

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejeren i Samsø Catering ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Samsø Catering ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.
Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Samsø, 23/05/2019

Torsten Sørensen Kruse , mne1442
Registreret revisor
REALVISION - REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR: 18216833

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er udbringning af fødevarer til en gros-handlende. Fra 2010 er tillige suppleret med egentligt drift af vognmandsforretning såvel som trækkerkørsel.

I løbet af 2017 er opført frysehus; primært til eget brug, men der udbydes også opbevaring for kortere eller længere tid til eksterne kunder.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er efter regnskabsårets udløb ikke indtruffet begivenheder, der er af væsentlig betydning for vurdering af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. 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 fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måling sker som beskrevet nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balance-tidspunktet.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes såfremt de vedrører regnskabsåret eller tidligere.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter.

Periodeafgrænsning

Der foretages periodisering vedrørende omkostninger og renter.

Skat af årets resultat

I resultatopgørelsen udgiftsføres aktuel skat af årets skattepligtige indkomst samt regulering af den udskudte skatteforpligtelse. Udskudt skat beregnes med 22 % af alle forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Aktiver

Der er ikke foretaget indregning af finansieringsomkostninger i målegrundlaget for selskabets aktiver.

Bevilget tilskud til opførelse af frysehus, kr. 191.360 behandles som en periodeafgrænsnings-post, der indregnes som indtægt på systematisk måde over aktivets brugstid; via modregning i anskaffelsessummen.

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.

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

Frysehus	15 år
Leasingaktiver	5 år
Tekniske anlæg og maskiner	5 år
Goodwill	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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende driftsmateriel, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til salgsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Disse finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige, tilsvarende materielle anlægsaktiver. Den kapitaliserede restleasing-forpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

For leaset personautomobil indregnes forfaldne ydelser i henhold til kontrakten i resultatopgørelsen og resterende forpligtelse oplyses i noterne.

Varebeholdninger

Måling er foretaget til beregnet kostpris eller nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere.

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdi for at imødegå forventede tab

Egenkapital - udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapital.

Selskabsskat 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 a conto-skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gæld

Finansielle forpligtelser, som omfatter kreditinstitut, leverandørgæld og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttoresultat		3.066.359	2.635.608
Personaleomkostninger	1	-1.712.536	-1.812.700
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-754.236	-768.247
Resultat af ordinær primær drift		599.587	54.661
Øvrige finansielle omkostninger		-36.214	-34.473
Ordinært resultat før skat		563.373	20.188
Skat af årets resultat	2	-159.865	-27.460
Årets resultat		403.508	-7.272
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		400.000	300.000
Overført resultat		3.508	-307.272
I alt		403.508	-7.272

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Grunde og bygninger		456.673	483.935
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.710.780	1.842.754
Materielle anlægsaktiver i alt		2.167.453	2.326.689
Deposita		27.501	27.501
Finansielle anlægsaktiver i alt		27.501	27.501
Anlægsaktiver i alt		2.194.954	2.354.190
Fremstillede varer og handelsvarer		125.259	78.594
Varebeholdninger i alt		125.259	78.594
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		865.652	668.336
Udbytte hos tilknyttede virksomheder		12.986	
Andre tilgodehavender		0	191.360
Periodeafgrænsningsposter		103.927	111.440
Tilgodehavender i alt		982.565	971.136
Likvide beholdninger		823.957	289.702
Omsætningsaktiver i alt		1.931.781	1.339.432
Aktiver i alt		4.126.735	3.693.622

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv.		150.000	150.000
Overført resultat		1.030.179	1.026.671
Forslag til udbytte		400.000	300.000
Egenkapital i alt		1.580.179	1.476.671
Hensættelse til udskudt skat		93.537	73.748
Hensatte forpligtelser i alt		93.537	73.748
Kreditinstitutter i øvrigt		100.000	100.000
Leasingforpligtelser		807.143	835.433
Langfristede gældsforpligtelser i alt		907.143	935.433
Leverandører af varer og tjenesteydelser		290.991	229.020
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		0	87.498
Skyldig selskabsskat		140.076	49.117
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		665.879	469.965
Leasingforpligtelser		448.930	372.170
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.545.876	1.207.770
Gældsforpligtelser i alt		2.453.019	2.143.203
Passiver i alt		4.126.735	3.693.622

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018	2017
	kr.	kr.
Løn og gager	1.430.791	1.449.220
Pensionsbidrag	180.459	268.737
Andre omkostninger til social sikring	101.286	94.743
	1.712.536	1.812.700

2. Skat af årets resultat

	2018	2017
	kr.	kr.
Aktuel skat	140.076	49.117
Ændring af udskudt skat	19.789	- 21.657
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	159.865	27.460

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Leasingforpligtelse pr. 31. december 2018 for driftsmateriel er indregnet i årsregnskabet som gæld.
(med kr. 1.256.373)

Leasingforpligtelse pr. 31. december 2018 vedrørende personautomobil udgør kr. 238.579 for resterende, løbende ydelser og forventet markedspris ved aftalens udløb. Forpligtelsen er ekskl. forholdsmæssig moms og registreringsafgift.

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Verdoes Holding ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og evt. udbytteskat.

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Engagement med Danske Bank er sikret ved virksomhedspant (skadesløsbrev), 450.000 i driftsmidler og driftsmateriel, goodwill, varelagre og simple fordringer.

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2018
	4