

SAMSØ CATERING ApS

Industrivej 6
8305 Samsø

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

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

20/06/2018

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 Fax: 86590200 CVR-nr: 31333032 Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017
Bankforbindelse	Sparekassen Thy St.Torv 1 7700 Thisted DK Danmark
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 regnskabsåret 2017 for Samsø Catering ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vi bekræfter, at de underliggende regnskabsdata er nøjagtige og fuldstændige samt at vi har givet oplysninger om alle væsentlige og relevante forhold til revisor.

Samsø, den 18/06/2018

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 2017 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 sik-kerhed, 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, 18/06/2018

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. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttoresultat		2.635.608	2.598.286
Personaleomkostninger	1	-1.812.700	-1.605.060
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-768.247	-458.480
Resultat af ordinær primær drift		54.661	534.746
Øvrige finansielle omkostninger		-34.473	-46.670
Ordinært resultat før skat		20.188	488.076
Skat af årets resultat	2	-27.460	-133.245
Årets resultat		-7.272	354.831
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		300.000	0
Overført resultat		-307.272	354.831
I alt		-7.272	354.831

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Grunde og bygninger		483.935	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.842.754	2.419.034
Materielle anlægsaktiver i alt		2.326.689	2.419.034
Deposita		27.501	27.501
Finansielle anlægsaktiver i alt		27.501	27.501
Anlægsaktiver i alt		2.354.190	2.446.535
Fremstillede varer og handelsvarer		78.594	85.398
Varebeholdninger i alt		78.594	85.398
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		668.336	524.040
Andre tilgodehavender		191.360	0
Periodeafgrænsningsposter		111.440	134.375
Tilgodehavender i alt		971.136	658.415
Likvide beholdninger		289.702	849.097
Omsætningsaktiver i alt		1.339.432	1.592.910
Aktiver i alt		3.693.622	4.039.445

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.		150.000	150.000
Overført resultat		1.026.671	1.333.943
Forslag til udbytte		300.000	0
Egenkapital i alt		1.476.671	1.483.943
Hensættelse til udskudt skat		73.748	95.405
Hensatte forpligtelser i alt		73.748	95.405
Kreditinstitutter i øvrigt		100.000	0
Leasingforpligtelser		835.433	1.207.300
Langfristede gældsforpligtelser i alt		935.433	1.207.300
Leverandører af varer og tjenesteydelser		229.020	203.250
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		87.498	49.828
Skyldig selskabsskat		49.117	94.268
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		469.965	573.056
Leasingforpligtelser		372.170	332.395
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.207.770	1.252.797
Gældsforpligtelser i alt		2.143.203	2.460.097
Passiver i alt		3.693.622	4.039.445

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017 kr.	2016 kr.
Løn og gager	1.449.220	1.346.737
Pensionsbidrag	268.737	193.712
Andre omkostninger til social sikring	94.743	64.611
Selskabet har i regnskabsåret gennemsnitligt beskæftiget 5 fuldtidsmedarbejdere	1.812.700	1.605.060

2. Skat af årets resultat

	2017 kr.	2016 kr.
Aktuel skat	49.117	94.268
Ændring af udskudt skat	- 21.657	38.977
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	27.460	133.245

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Leasingforpligtelse pr. 31. december 2017 for driftsmateriel er indregnet i årsregnskabet som gæld.
(med kr. 1.227.603)

Leasingforpligtelse pr. 31. december 2017 vedrørende personautomobil udgør kr. 44.891 for resterende, løbende ydelser. Ved leasingaftalens udløb skal leasingbilen afleveres i kontraktmæssig stand, inkl. regulering for evt. overskridelse af estimeret kørselsbehov. Der i kontrakten ikke fastsat værdi ved udløb.

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.