

SAMSØ CATERING ApS

Industrivej 6
8305 Samsø

Årsrapport
1. januar 2019 - 31. december 2019

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

29/05/2020

Frans Erik Verdoes
Dirigent

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

e-mailadresse: samcat@samcat.dk

CVR-nr: 31333032

Regnskabsår: 01/01/2019 - 31/12/2019

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 2019 - 31. december 2019 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 22/05/2020

Direktion

Frans Erik Verdoes

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Kapitalejeren i Samsø Catering ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Samsø Catering ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019 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, 22/05/2020

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.

Corona/Covid-19-situationen har selvsagt lagt en alvorlig dæmper på efterspørgslen fra restaurationssegmentet, men fase 2 af den kontrollerede genåbning har allerede nu bragt aktiviteten tilbage på normalt niveau og lidt til. Selskabet forudser derfor nok en reduceret indtjening i 2020, men mener at have et tilstrækkeligt, finansielt beredskab til at kunne imødegå indvirkningerne heraf.

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. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttoresultat		3.047.655	3.066.359
Personaleomkostninger	1	-2.292.267	-1.712.536
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-545.700	-754.236
Resultat af ordinær primær drift		209.688	599.587
Øvrige finansielle omkostninger		-25.329	-36.214
Ordinært resultat før skat		184.359	563.373
Skat af årets resultat	2	-15.917	-159.865
Årets resultat		168.442	403.508
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		200.000	400.000
Overført resultat		-31.558	3.508
I alt		168.442	403.508

Balance 31. december 2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Grunde og bygninger		406.487	456.673
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.215.266	1.710.780
Materielle anlægsaktiver i alt		1.621.753	2.167.453
Deposita		27.501	27.501
Finansielle anlægsaktiver i alt		27.501	27.501
Anlægsaktiver i alt		1.649.254	2.194.954
Fremstillede varer og handelsvarer		104.684	125.259
Varebeholdninger i alt		104.684	125.259
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		526.368	865.652
Udbytte hos tilknyttede virksomheder		12.984	12.986
Andre tilgodehavender			0
Periodeafgrænsningsposter		137.990	103.927
Tilgodehavender i alt		677.342	982.565
Likvide beholdninger		855.274	823.957
Omsætningsaktiver i alt		1.637.300	1.931.781
Aktiver i alt		3.286.554	4.126.735

Balance 31. december 2019

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Registreret kapital mv.		150.000	150.000
Overført resultat		998.621	1.030.179
Forslag til udbytte		200.000	400.000
Egenkapital i alt		1.348.621	1.580.179
Hensættelse til udskudt skat		65.732	93.537
Hensatte forpligtelser i alt		65.732	93.537
Kreditinstitutter i øvrigt		80.000	100.000
Leasingforpligtelser		646.959	807.143
Langfristede gældsforpligtelser i alt		726.959	907.143
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		20.000	
Leverandører af varer og tjenesteydelser		305.764	290.991
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder			0
Skyldig selskabsskat		43.722	140.076
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		612.534	665.879
Leasingforpligtelser		163.222	448.930
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.145.242	1.545.876
Gældsforpligtelser i alt		1.872.201	2.453.019
Passiver i alt		3.286.554	4.126.735

Noter

1. Personaleomkostninger

	2019	2018
	kr.	kr.
Løn og gager	1.606.080	1.430.791
Pensionsbidrag	582.683	180.459
Andre omkostninger til social sikring	103.504	101.286
	2.292.267	1.712.536

2. Skat af årets resultat

	2019	2018
	kr.	kr.
Aktuel skat	43.722	140.076
Ændring af udskudt skat	- 27.805	19.789
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	15.917	159.865

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Leasingforpligtelse pr. 31. december 2019 for driftsmateriel er indregnet i årsregnskabet som gæld.
(med kr. 810.181)

Leasingforpligtelse pr. 31. december 2019 vedrørende personautomobil udgør kr. 163.687 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

	2019
Gennemsnitligt antal ansatte	5