

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))
Allan Selersen (Statsaut. revisor)
Ulrik Dahl (Reg. revisor)
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)
John Lauritsen (Statsaut. revisor)
Ronni Jeppesen (Revisor, CMA, HD(r))

 **JS REVISION**
GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB
(CVR-nr. 37999687)

Roskilde Catering ApS

Holtug Strandvej 31, 4660 Store Heddinge

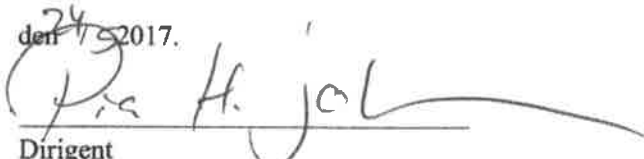
CVR-nr. 31 50 11 48

Årsrapport for 2016

(9. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den ²⁴19/5 2017.


Dirigent

Pia Johansen

Hjemstedskommune: Stevns

Ledelsens årsberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er kantinedrift og catering.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Som følge af ændringer i årsregnskabsloven, er der sket ændringer i virksomhedens opstilling af årsregnskabet. Ændringen sker, da årsregnskabsloven kræver dette. Ændringen i anvendt regnskabspraksis er indregnet i egenkapitalen primo (ingen nettoeffekt), og sammenligningstallene er tilpasset.

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2016.

Den forløbne regnskabsperiode har givet et tilfredsstillende resultat, og der henvises til årsrapporten.

Ledelsespåtegning

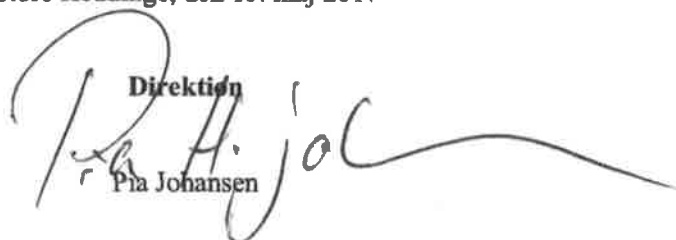
Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Roskilde Catering ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Revision af årsrapport

Selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derfor mulighed for at aflægge en ikke revideret årsrapport.

Store Heddinge, den 15. maj 2017

Direktion

Pia Johansen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Roskilde Catering ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Roskilde Catering ApS for 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsesberetning, ledelsespåtegning, 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 årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rødovre, den 15. maj 2017

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 37 99 96 87


Allan Seiersen
statsaut. revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, som er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, modregnet direkte produktionsomkostninger og andre eksterne udgifter.

Indtægtskriterium

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne udgifter

Andre eksterne udgifter omfatter salgsmkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

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.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinter og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er afsat med 22%. Selskabet indgår i sambeskatning med 2 x Johansen ApS.

Udskudt skat er beregnet med 22 % af forskellen mellem regnskabs- og skattemæssige værdier.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsesværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.

Driftsmidler afskrives lineært over 3-5 år til forventet scrapværdi.

Indretning lejede af lejede lokaler afskrives lineært over 5 år til forventet scrapværdi.

Inventaranskaffelser under kr. 12.900 pr. stk. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varelager er målt til kostpris. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2016

Note		2016	2015
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	1.344.554	1.731.215
	Udgifter		
1	Personaleudgifter	<u>-1.306.648</u>	<u>-1.423.714</u>
	Resultat før afskrivninger	37.906	307.501
2	Afskrivninger	<u>-24.000</u>	<u>-24.000</u>
	Resultat før finansiering	13.906	283.501
	Renteindtægter	351	0
	Renteindtægter, koncern	0	0
	Renteudgifter, koncern	0	0
	Renteudgifter	<u>0</u>	<u>0</u>
	Resultat før skat	14.257	283.501
3	Beregnet selskabsskat	<u>-3.137</u>	<u>-66.578</u>
	Årets resultat	<u>11.120</u>	<u>216.923</u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	11.120	216.923
	Udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>11.120</u>	<u>216.923</u>

Balance pr. 31/12 2016

Note		31/12 2016	31/12 2015
	AKTIVER	kr.	kr.
	Driftsmateriel og inventar	<u>42.000</u>	<u>66.000</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>42.000</u>	<u>66.000</u>
4	Anlægsaktiver i alt	<u>42.000</u>	<u>66.000</u>
	Varelager	<u>59.489</u>	<u>55.681</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>59.489</u>	<u>55.681</u>
	Debitorer	150.210	135.061
	Udskudt skatteaktiv	1.155	0
	Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	260.041	273.740
	Øvrige tilgodehavender	<u>21.551</u>	<u>53.112</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>432.957</u>	<u>461.913</u>
	Likvide beholdninger i alt	<u>565.658</u>	<u>631.842</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.058.104</u>	<u>1.149.436</u>
	Aktiver i alt	<u><u>1.100.104</u></u>	<u><u>1.215.436</u></u>

Balance pr. 31/12 2016

Note	31/12 2016	31/12 2015	
	kr.	kr.	
	PASSIVER		
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført til næste år	465.333	454.213
	Afsat udbytte	0	0
5	Egenkapital i alt	<u>590.333</u>	<u>579.213</u>
3	Udskudt skat	0	660
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>660</u>
	Gæld til ledelse og virksomhedsdeltagere	51.503	51.503
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	4.952	67.328
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0
	Kreditorer	117.421	151.186
	Anden gæld	335.895	365.546
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>509.771</u>	<u>635.563</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>509.771</u>	<u>635.563</u>
	Passiver i alt	<u>1.100.104</u>	<u>1.215.436</u>
6	Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.		

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
1 Personaleudgifter		
Gager og lønninger	1.077.571	1.212.554
Pensioner	162.703	160.284
Andre omkostninger til social sikring	40.600	29.696
Andre personaleomkostninger	25.774	21.180
	<u>1.306.648</u>	<u>1.423.714</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>4</u>	<u>4</u>
2 Afskrivninger		
Driftsmateriel og inventar	<u>24.000</u>	<u>24.000</u>
	<u>24.000</u>	<u>24.000</u>
3 Beregnede skatter		
Beregnet selskabsskat	4.952	67.328
Udskudt skat, regulering	<u>-1.815</u>	<u>-750</u>
	<u>3.137</u>	<u>66.578</u>
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>-1.155</u>	<u>660</u>
4 Anlægsaktiver		Drifts- materiel og inventar
Anskaffelsessum pr. 1/1 2016		<u>99.000</u>
Tilgang		0
Afgang		<u>0</u>
Anskaffelsessum pr. 31/12 2016		<u>99.000</u>
Afskrivninger pr. 1/1 2016		33.000
Afskrivninger i året		<u>24.000</u>
Afskrivninger pr. 31/12 2016		<u>57.000</u>
Bogført værdi pr. 31/12 2016		<u>42.000</u>

5 Egenkapital

	<u>Selskabs-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/1 2016	125.000	454.213	0	579.213
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	11.120	0	11.120
Egenkapital pr. 31/12 2016	<u>125.000</u>	<u>465.333</u>	<u>0</u>	<u>590.333</u>

6 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet indgår i sambeskatning og hæfter i den forbindelse for koncernens selskabsskatter og koncernforbundne selskabers kildeskatter.

Selskabet har herudover ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser, end dem der fremgår af årsrapporten.