

JACOBSEN CATERING SERVICE ApS

Fredensgade 23, 1 th
2200 København N

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

08/04/2018

Jesper Væver
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

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

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	13
----------------------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

JACOBSEN CATERING SERVICE ApS

Fredensgade 23, 1 th

2200 København N

Telefonnummer: 26711792

e-mailadresse: jv@jacobsencatering.dk

CVR-nr: 31755220

Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

Revisor

JOOST & PARTNER REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

Egegårdsvej 39C, 1

2610 Rødovre

DK Danmark

CVR-nr: 63778710

P-enhed: 1004127790

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 Jacobsen Catering Service ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 06/04/2018

Direktion

Jesper Væver

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Ledelsen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres. Selskabet opfylder fortsat betingelserne for at fravælge revision.

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Jacobsen Catering Service ApS/To Management of Jacobsen Catering Service ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jacobsen Catering Service 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 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.

In English:

We have compiled the accompanying financial statements of Jacobsen Catering Service ApS based on information you have provided. These financial statements comprise the statement of financial position of Jacobsen Catering Service ApS as at December 31, 2017, the statement of comprehensive income, statement of changes in equity and a summary of significant accounting policies and other explanatory information.

We performed this compilation engagement in accordance with International Standard on Related Services 4410, Compilation Engagements.

We have applied our expertise in accounting and financial reporting to assist you in the preparation and presentation of these financial statements in accordance with the Danish Financial Statements Act. We have complied with relevant requirements under Danish Audit regulation, including principles of integrity, objectivity, professional competence and due care.

These financial statements and the accuracy and completeness of the information used to compile them are your responsibility.

Since a compilation engagement is not an assurance engagement, we are not required to verify the accuracy or completeness of the information you provided to us to compile these financial statements.. Accordingly, we do not express an audit opinion or a review conclusion on whether these financial statements are prepared in accordance with the Danish Financial Statements Act.

Rødovre, 06/04/2018

Jesper Bentzen , mne29388

Registreret revisor

JOOST & PARTNER REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

CVR: 63778710

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af kantine og cateringvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet opnåede et resultat efter skat for år 2017 på 16.261 kr. Selskabets balancesum udgjorde pr. 31. december 2017 880.448 kr. og egenkapitalen udgjorde 166.760 kr. Selskabets udvikling, betegner ledelsen som værende tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er på balancetidspunktet og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som vil kunne forrykke vurderingen af årsregnskabet væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Regnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med anerkendte regnskabsprincipper, der som udgangspunkt er uændrede i forhold til tidligere år.

Indregning og måling:

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelse

Nettoomsætning:

Nettoomsætningen ved salg af ydelser og handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste:

Bruttofortjenesten indeholder nettoomsætningen med fradrag af vareforbrug og omsætningsrelaterede eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til husleje, autodrift, administration m.v.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, op- og nedskrivninger af værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat:

Selskabsskat beregnet som 22% af årets resultat efter skattelovgivningens bestemmelser omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Balance

Anlægsaktiver:

Afskrivningerne måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger, hvilke er baseret på lineære afskrivninger over aktivernes forventede levetid.

Følgende afskrivningssatser er anvendt:

Driftsmidler	20%
Inventar	10-20%
Indretning	10%

Småanskaffelser på indtil 13.200 kr. pr. enhed eller med indtil 3 års forventet levetid, omkostningsføres fuldt ud i regnskabsåret.

Varebeholdninger:

Varebeholdninger er optaget til genanskaffelsespriser. Nedskrivning for ukurens er foretaget på baggrund af en konkret vurdering.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender er værdiansat ud fra en individuel vurdering, hvorunder der er foretaget nedskrivning på de tilgodehavender, som skønnes behæftet med særlig risiko.

Udbytte:

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse for tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skat og udskudt skat:

Den forventede skyldige skat af årets skattepligtige indkomst er opført som kortfristet gæld, mens den resterende del er opført som udskudt skat under hensættelser. Hensættelse til udskudt skat dækker den skat, der skal betales, såfremt selskabets aktiver sælges til de værdier, de er opført til i årsregnskabet.

Udskudt skat afsættes med 22% i det omfang det kan påfalde selskabet. Der afsættes ikke skatteaktiver af skattemæssige underskud, undtagen i det tilfælde at det er dokumenterbart, at selskabet kan anvende det skattemæssige underskud inden for en kort årrække.

Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttoresultat		2.419.098	2.283.886
Personaleomkostninger	1	-1.927.381	-1.713.718
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	-189.313
Andre driftsomkostninger		-475.383	-513.515
Resultat af ordinær primær drift		16.334	-132.660
Øvrige finansielle omkostninger		-73	-1.227
Ordinært resultat før skat		16.261	-133.887
Årets resultat		16.261	-133.887
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		16.261	-133.887
I alt		16.261	-133.887

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	135.224
Materielle anlægsaktiver i alt	2	0	135.224
Deposita		0	55.758
Finansielle anlægsaktiver i alt		0	55.758
Anlægsaktiver i alt		0	190.982
Fremstillede varer og handelsvarer		40.000	40.000
Varebeholdninger i alt		40.000	40.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		390.304	45.995
Andre tilgodehavender		26.272	87.984
Periodeafgrænsningsposter		24.126	43.145
Tilgodehavender i alt		440.702	177.124
Likvide beholdninger		399.746	171.872
Omsætningsaktiver i alt		880.448	388.996
Aktiver i alt		880.448	579.978

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		41.760	25.499
Egenkapital i alt		166.760	150.499
Leverandører af varer og tjenesteydelser		313.000	84.726
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		142.798	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		99.106	103.048
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		158.784	241.705
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		713.688	429.479
Gældsforpligtelser i alt		713.688	429.479
Passiver i alt		880.448	579.978

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	25.499	0	150.499
Betalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	16.261	0	16.261
Egenkapital, ultimo	125.000	41.760	0	166.760

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017 kr.	2016 kr.
Antal beskæftigede i gennemsnit	9	8
Løn og gager	2.036.917	1.751.248
Andre omkostninger til social sikring	-109.536	-37.530
	<u>1.927.381</u>	<u>1.713.718</u>

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmidler kr.	Inventar kr.	Indretning kr.
Kostpris primo	127.050	99.500	313.250
Tilgang	0	0	0
Afgang	-110.000	-99.500	-313.250
Kostpris ultimo	17.050	0	0
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0
Af- og nedskrivning primo	-127.050	-70.479	-207.048
Årets afskrivning	0	0	0
Tilbageførsel ved afgang	110.000	70.479	207.048
Af- og nedskrivning ultimo	-17.050	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0	0

3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Bruttofortjeneste:

Direktionen har af konkurrencemæssige årsager fundet det hensigtsmæssigt, ikke at oplyse omsætningen jf. årsregnskabslovens § 32.

Aktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet er drift af kantine og cateringvirksomhed.

4. Oplysning om eventualforpligtelser

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