

The Catering Company ApS

Nordlundsvej 39
2650 Hvidovre

CVR.nr.: 32 30 59 38

ÅRSRAPPORT 2015

Regnskabsperiode: 1/1 2015 - 31/12 2015

(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
11. juni 2016



Abdullah Korkmaz
Dirigent

CLAY CVR. 22363824

CLAY SKATTEREVISJON
■ SANKT PEDERS STRÅDE 7 • 941 ■ DK-4000 ROSKILDE
■ TELEFON +45 7228 3824 ■ EMAIL INFO@CLAY.DK
WWW.CLAY-SKATTEREVISJON.DK

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Selskabets hovedaktivitet	5.
Arsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/1 2015 - 31/12 2015	10.
Balance pr. 31/12 2015	11.
Noter	13.

Selskabsoplysninger

Selskab

The Catering Company ApS
Nordlundsvej 39
2650 Hvidovre

CVR.nr.: 32 30 59 38

Hjemstedskommune: Hvidovre

Regnskabsperiode: 1/1 2015 - 31/12 2015

Stiftelsesdato: 30/3 2012

Direktion

Abdullah Korkmaz

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for

The Catering Company ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2015 - 31/12 2015.

Selskabet har fravalgt revisionen for dette regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Selskabet har også fravalgt revision for det efterfølgende år, da man fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende revisionsfirma har ydet assistance ved udarbejdelsen af Årsrapporten:

Clay Skatterevision

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 10. juni 2016

Direktion


Abdullah Korkmaz

Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i drift af catering-virksomhed, samt hermed beslægtet områder.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om 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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 23,5 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes som Selskabsskat under gældsforpligtelser.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris på under 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Produktionsanlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner	5 år
------------------------------	------

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdien (børskursen) på balancedagen.

Selskabsskat

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Sambeskatning

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen som Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed eller Gæld til tilknyttet virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/1 2015 - 31/12 2015

Note	2015	2014
BRUTTORESULTAT	583.960	400.449
Personaleomkostninger	0	0
1 Af- og nedskrivninger	-8.600	-8.600
DRIFTSRESULTAT	575.360	391.849
Andre finansielle indtægter	177	79
Finansielle omkostninger	-6.112	-5.541
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	569.425	386.387
2 Skat af årets resultat	-135.268	-96.020
ÅRETS RESULTAT	434.157	290.367
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	434.157	290.367
I ALT	434.157	290.367

Balance pr. 31/12 2015
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1 Produktionsanlæg og maskiner	23.650	32.250
Materielle anlægsaktiver i alt	23.650	32.250
ANLÆGSAKTIVER I ALT	23.650	32.250
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	518.430	457.261
Tilgodehavender i alt	518.430	457.261
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	80.000	80.000
Værdipapirer og kapitalandele i alt	80.000	80.000
Likvide beholdninger	509.630	108.895
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.108.060	646.156
AKTIVER I ALT	1.131.710	678.406

Balance pr. 31/12 2015
Passiver

<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
3	Virksomhedskapital	80.000	80.000
4	Overført resultat	813.164	379.007
	EGENKAPITAL I ALT	893.164	459.007
2	Udskudt skat	1.212	1.774
	Hensatte forpligtelser i alt	1.212	1.774
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.000	31.892
2	Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder inklusive skattemellemværende datterselskab	13.016	0
2	Selskabsskat	128.926	100.560
	Anden gæld	93.392	85.173
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	237.334	217.625
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	237.334	217.625
	PASSIVER I ALT	1.131.710	678.406

NOTER

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Gennemsnitlig antal ansatte i regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 1 - Anlægsaktiver**Produktionsanlæg og maskiner**

Anskaffelsessum primo	43.000	43.000
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>43.000</u>	<u>43.000</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	10.750	2.150
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	8.600	8.600
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>19.350</u>	<u>10.750</u>
Bogført værdi produktionsanlæg og maskiner ultimo	<u>23.650</u>	<u>32.250</u>

Afskrivninger:

Produktionsanlæg og maskiner	<u>8.600</u>	<u>8.600</u>
Afskrivninger i alt	<u>8.600</u>	<u>8.600</u>

Note 2 - Skat**Skat af årets resultat:**

Skat af årets skattepligtige indkomst	135.830	96.138
Regulering af udskudt skat (indtægt)	<u>-562</u>	<u>-118</u>
	<u>135.268</u>	<u>96.020</u>

Skyldig skat for året

Skat af årets skattepligtige indkomst	135.830	96.138
Betalt ordinær acontoskat	<u>0</u>	<u>0</u>
Restskat	135.830	96.138
Skattetillæg - 4,5 % af restskat	<u>6.112</u>	<u>4.422</u>
Skyldig skat for dette år i alt	<u>141.942</u>	<u>100.560</u>

NOTER

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Selskabsskatter inkl. tidligere år		
Skyldig skat for dette år i sambeskatning	-128.926	-100.560
Skyldige selskabsskatter i alt	<u>-128.926</u>	<u>-100.560</u>
Samlet skyldig skat for dette år		
Skat af egen indkomst (efter alle underskud)	123.375	
Skat af datterselsk. indkomst (efter alle underskud)	0	
Betalte acontoskatter mv. for begge selskaber	<u>0</u>	
Skyldig skat i sambeskatning	123.375	
Skattetillæg restskat i sambeskatning (netto)	<u>5.551</u>	
Samlet skattetilsvær i sambeskatning	<u>128.926</u>	
Skattemellemværende med datterselskab		
Datterselskabet andel af det samlede skattetilsvær i sambeskatningen udgør -13.016 kr. Beløbet er indregnet i mellemværende med tilknyttet virksomhed under passiverne.		
Note 3 - Selskabskapital		
<hr/>		
Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.000.		
Note 4 - Overført resultat		
<hr/>		
Overført resultat primo	379.007	88.640
Årets resultat	<u>434.157</u>	<u>290.367</u>
	<u>813.164</u>	<u>379.007</u>