

Camillas Dinér ApS

Søtoften 5

8660 Skanderborg

CVR-nr. 34 88 31 81

Årsrapport 2015

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 8/6 2016

Erik Stolarczyk Krejbjerg
Dirigent

Beierholm

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance pr. 31. december	9
Noter til årsregnskabet	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Camillas Dinér ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 8. juni 2016

Direktion

Erik Stolarczyk Krejbjerg

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab***Til kapitalejeren i Camillas Dinér ApS***

Vi har opstillet årsregnskabet for Camillas Dinér ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Aarhus, den 8. juni 2016

Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Daniel Ulrich
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger**Selskabet**

Camillas Dinér ApS
Søtoften 5
8660 Skanderborg
CVR-nr.: 34 88 31 81
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Skanderborg

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at producere mad til diner transportable og dermed beslægtet virksomhed.

Direktion

Erik Stolarczyk Krejbjerg

Revisor

Beierholm
statsautoriseret revisionspartnerselskab
Jens Baggesens Vej 90N
8200 Aarhus N

Pengeinstitut

Sydbank A/S
Danske Bank

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Camillas Dinér ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med til valg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusiv moms og rabatter.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

Vareforbrug

Vareforbrug indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør maksimalt 5 år, og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil.

Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives til genindvindingsværdi over resultatopgørelsen, såfremt den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0-20 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

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

Skyldig skat 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 acontoskatter.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien 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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste		1.136.749	919.644
Personaleomkostninger	1	<u>-885.614</u>	<u>-1.054.651</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		251.135	-135.007
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-38.019</u>	<u>-27.000</u>
Resultat før finansielle poster		213.116	-162.007
Finansielle omkostninger		<u>-3.056</u>	<u>-7.519</u>
Resultat før skat		210.060	-169.526
Skat af årets resultat	2	<u>-53.692</u>	<u>38.920</u>
Årets resultat		<u>156.368</u>	<u>-130.606</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		0	0
Overført resultat		<u>156.368</u>	<u>-130.606</u>
		<u>156.368</u>	<u>-130.606</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Immaterielle anlægsaktiver			
Goodwill	3	<u>66.500</u>	<u>76.000</u>
		<u>66.500</u>	<u>76.000</u>
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	<u>86.076</u>	<u>59.500</u>
		<u>86.076</u>	<u>59.500</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Deposita	5	<u>55.500</u>	<u>55.500</u>
		<u>55.500</u>	<u>55.500</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>208.076</u>	<u>191.000</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
		<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		244.870	110.032
Andre tilgodehavender		98.239	120.797
Udskudt skatteaktiv		0	36.966
Selskabsskat		20.673	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>10.487</u>	<u>9.909</u>
		<u>374.269</u>	<u>277.704</u>
Likvide beholdninger		<u>157.419</u>	<u>91.403</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>556.688</u>	<u>394.107</u>
AKTIVER I ALT		<u>764.764</u>	<u>585.107</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	6		
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		<u>318.410</u>	<u>162.042</u>
Egenkapital i alt		<u>398.410</u>	<u>242.042</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelse til udskudt skat		<u>2.598</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>2.598</u>	<u>0</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		154.744	95.543
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.650	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		63.729	91.498
Anden gæld		<u>143.633</u>	<u>156.024</u>
		<u>363.756</u>	<u>343.065</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>363.756</u>	<u>343.065</u>
PASSIVER I ALT		<u>764.764</u>	<u>585.107</u>
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	765.305	856.331
Andre omkostninger til social sikring	23.162	22.215
Andre personaleomkostninger	97.147	176.105
	<u>885.614</u>	<u>1.054.651</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	14.124	0
Årets udskudte skat	39.568	-37.164
Regulering af udskudt skat tidligere år	0	-1.756
	<u>53.692</u>	<u>-38.920</u>
3 Immaterielle anlægsaktiver		
		Goodwill
Kostpris 1. januar 2015		<u>95.000</u>
Kostpris 31. december 2015		<u>95.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015		19.000
Årets afskrivninger		<u>9.500</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015		<u>28.500</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015		<u><u>66.500</u></u>

Noter til årsregnskabet

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	87.500
Tilgang i årets løb	<u>55.095</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>142.595</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	28.000
Årets afskrivninger	<u>28.519</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>56.519</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u><u>86.076</u></u>

5 Finansielle anlægsaktiver

	Deposita
Kostpris 1. januar 2015	<u>55.500</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>55.500</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u><u>55.500</u></u>

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	80.000	162.042	242.042
Årets resultat	<u>0</u>	<u>156.368</u>	<u>156.368</u>
Egenkapital 31. december 2015	<u><u>80.000</u></u>	<u><u>318.410</u></u>	<u><u>398.410</u></u>

Noter til årsregnskabet**7 Eventualposter mv.**

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Erik Krejbjerg Holding ApS og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.