

Kornerup Catering A/S

Kornerup Landevej 25, 4000 Roskilde

CVR-nr. 35 14 47 57

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. august 2016.

Jørgen Hakon Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Kornerup Catering A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 18. august 2016

Direktion

Jørgen Hakon Jensen

Bestyrelse

Birgitte Esman Schmidt
Formand

Jørgen Hakon Jensen

Birgitte Zwicky

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Kornerup Catering A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kornerup Catering A/S for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 18. august 2016

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Brian Rasmussen
statsautoriseret revisor

Sebastian With Hansen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kornerup Catering A/S
Kornerup Landevej 25
4000 Roskilde

CVR-nr.: 35 14 47 57

Hjemsted: Roskilde

Regnskabsår: 1. maj 2015 - 30. april 2016

Bestyrelse

Birgitte Esman Schmidt, Formand
Jørgen Hakon Jensen
Birgitte Zwicky

Direktion

Jørgen Hakon Jensen

Revision

Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Stockholmsgade 45
2100 København Ø

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handel og cateringvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 4.879 t.kr. mod 3.553 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 504 t.kr. mod 669 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kornerup Catering A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 af- og nedskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Kornerup Catering A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste	4.879.445	3.552.602
1 Personaleomkostninger	-3.792.301	-2.380.558
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-299.809	-211.977
Driftsresultat	787.335	960.067
Andre finansielle indtægter	1.687	0
2 Øvrige finansielle omkostninger	-131.126	-71.925
Resultat før skat	657.896	888.142
3 Skat af årets resultat	-154.246	-219.400
Årets resultat	503.650	668.742
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	100.000	0
Overføres til overført resultat	403.650	668.742
Disponeret i alt	503.650	668.742

Balance 30. april

Aktiver	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver		
4 Goodwill	23.917	30.917
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>23.917</u>	<u>30.917</u>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	694.588	654.533
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>694.588</u>	<u>654.533</u>
Deposita	169.122	83.512
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>169.122</u>	<u>83.512</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>887.627</u>	<u>768.962</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	1.614.205	986.139
Varebeholdninger i alt	<u>1.614.205</u>	<u>986.139</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.244.359	2.657.073
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	297.435	0
Andre tilgodehavender	157.828	0
Periodeafgrænsningsposter	322.258	163.961
Tilgodehavender i alt	<u>5.021.880</u>	<u>2.821.034</u>
Likvide beholdninger	188.598	15.660
Omsætningsaktiver i alt	<u>6.824.683</u>	<u>3.822.833</u>
Aktiver i alt	<u>7.712.310</u>	<u>4.591.795</u>

Balance 30. april

Passiver		2016	2015
Note		kr.	kr.
Egenkapital			
6	Selskabskapital	500.000	500.000
7	Overført resultat	1.305.923	902.273
8	Foreslået udbytte for regnskabsåret	100.000	0
	Egenkapital i alt	1.905.923	1.402.273
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	47.774	26.452
	Hensatte forpligtelser i alt	47.774	26.452
Gældsforpligtelser			
9	Gæld til pengeinstitutter	245.355	159.396
10	Selskabsskat	132.924	185.762
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	378.279	345.158
	Kortfristet del af langfristet gæld	76.944	40.000
	Gæld til pengeinstitutter	1.722.191	404.948
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.351.034	1.767.322
	Selskabsskat	185.762	86.175
	Anden gæld	1.044.403	519.467
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.380.334	2.817.912
	Gældsforpligtelser i alt	5.758.613	3.163.070
	Passiver i alt	7.712.310	4.591.795
12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
13 Eventualposter			
14 Nærtstående parter			

Noter

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	3.316.128	2.135.701
Pensioner	257.610	134.328
Andre omkostninger til social sikring	75.877	47.466
Personaleomkostninger i øvrigt	142.686	63.063
	3.792.301	2.380.558
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	131.126	71.925
	131.126	71.925
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	132.924	185.762
Årets regulering af udskudt skat	21.322	33.638
	154.246	219.400
4. Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill kr.
Kostpris 1. maj 2015		35.000
Kostpris 30. april 2016		35.000
Af- og nedskrivninger 1. maj 2015		4.083
Årets afskrivninger		7.000
Af- og nedskrivninger 30. april 2016		11.083
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016		23.917

Noter

5. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris 1. maj 2015	1.007.665
Tilgang	347.864
Afgang	-19.400
Kostpris 30. april 2016	1.336.129
Af- og nedskrivninger 1. maj 2015	353.132
Årets afskrivninger	288.409
Af- og nedskrivninger 30. april 2016	641.541
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016	694.588

	30/4 2016 kr.	30/4 2015 kr.
6. Selskabskapital		
Selskabskapital 1. maj 2015	500.000	500.000
	500.000	500.000

Selskabskapitalen består af 500 aktier a 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

7. Overført resultat

Overført resultat 1. maj 2015	902.273	233.531
Årets overførte overskud eller underskud	403.650	668.742
	1.305.923	902.273

8. Foreslået udbytte for regnskabsåret

Udbytte for regnskabsåret	100.000	0
	100.000	0

Noter

	30/4 2016 kr.	30/4 2015 kr.		
9. Gæld til pengeinstitutter				
Gæld til pengeinstitutter i alt	322.299	199.396		
Heraf forfalder inden for 1 år	-76.944	-40.000		
	245.355	159.396		
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0		
10. Selskabsskat				
Selskabsskat i alt	132.924	185.762		
Heraf forfalder inden for 1 år	0	0		
Selskabsskat i alt	132.924	185.762		
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0		
11. Gældsforpligtelser				
	Afdrag første år kr.	Restgæld efter 5 år kr.	Gæld i alt 30/4 2016 kr.	Gæld i alt 30/4 2015 kr.
Gæld til pengeinstitutter	76.944	0	322.299	199.396
	76.944	0	322.299	199.396

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 1.722 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter goodwill, andre anlæg, driftsmateriel og inventar, varebeholdninger samt tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser.

Selskabet har til sikkerhed for pengeinstitut afgivet ejendomsforbehold i biler med i alt 228 t.kr. Restgælden udgør pr. statusdagen 322 t.kr.

Noter

13. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt som kan opsiges med 3 måneders varsel til udløb ved kvartalsafslutning. Den samlede forpligtelse beløber sig til 239 t.kr.

Operationel leasing

Selskabet har indgået 3 leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 56 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid mellem 24 - 60 måneder og en samlet restleasingydelse på 340 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Hakon Holding ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

14. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Hakon Holding ApS, Kornerup Landevej 25, 4000 Roskilde