
Caterkokken ApS

Brombærvej 22, 7800 Skive

Årsrapport for 2016

CVR-nr. 35 39 00 57

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 2 /3 2017

Ulrik Møller Jensen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 8

Noter til årsregnskabet 9

Noter, regnskabspraksis 13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Caterkokken ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 2. marts 2017

Direktion

Ulrik Møller Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Caterkokken ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Caterkokken ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 revisorerets 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.

Skive, den 2. marts 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Bjørn Jakobsen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Caterkokken ApS Brombærvej 22 7800 Skive CVR-nr.: 35 39 00 57 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Skive
Direktion	Ulrik Møller Jensen
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Resenvej 81 Postboks 19 7800 Skive
Advokat	Advokathuset Funch & Nielsen P/S Resenvej 83 7800 Skive
Pengeinstitut	Salling Bank A/S Frederiksgade 6 7800 Skive

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive tilberedning, salg og distribution af fødevarer og i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på DKK 129.534, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en negativ egenkapital på DKK 151.887.

Årets resultat anses for mindre tilfredsstillende.

Selskabet har tabt egenkapitalen. Selskabet forventer gennem fremtidig indtjening at genetablere egenkapitalen. Selskabet har fået tilsagn om fortsat finansiering. Ledelsen vurderer, at selskabets drift kan fortsætte som følge heraf.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Bruttofortjeneste		3.317.395	3.269.183
Personaleomkostninger	1	-2.914.194	-3.584.627
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-186.143	-140.427
Resultat før finansielle poster		217.058	-455.871
Finansielle indtægter		0	201
Finansielle omkostninger		-45.841	-21.135
Resultat før skat		171.217	-476.805
Skat af årets resultat	2	-41.683	104.877
Årets resultat		129.534	-371.928

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		129.534	-371.928
		129.534	-371.928

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Goodwill		19.994	25.710
Immaterielle anlægsaktiver	3	19.994	25.710
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		139.301	174.233
Materielle anlægsaktiver	4	139.301	174.233
Anlægsaktiver		159.295	199.943
Varebeholdninger		217.310	232.515
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		574.067	181.167
Andre tilgodehavender		45.217	71.735
Udskudt skatteaktiv	6	57.781	99.464
Periodeafgrænsningsposter		10.385	10.335
Tilgodehavender		687.450	362.701
Likvide beholdninger		115.767	38.079
Omsætningsaktiver		1.020.527	633.295
Aktiver		1.179.822	833.238

Balance 31. december

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-231.887	-361.421
Egenkapital	5	-151.887	-281.421
Kreditinstitutter		148.503	0
Langfristede gældsforpligtelser	7	148.503	0
Kreditinstitutter	7	383.328	399.774
Leverandører af varer og tjenesteydelser		388.397	437.185
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		66.401	58.239
Anden gæld		345.080	219.461
Kortfristede gældsforpligtelser		1.183.206	1.114.659
Gældsforpligtelser		1.331.709	1.114.659
Passiver		1.179.822	833.238
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Årets resultat		129.534	-371.928
Reguleringer	8	273.667	56.484
Ændring i driftskapital	9	-266.231	-345.481
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		136.970	-660.925
Renteindbetalinger og lignende		0	201
Renteudbetalinger og lignende		-45.842	-21.135
Pengestrømme fra driftsaktivitet		91.128	-681.859
Køb af materielle anlægsaktiver		-145.495	-126.916
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-145.495	-126.916
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		-3.999	0
Optagelse af gæld til kreditinstitutter		170.500	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		166.501	0
Ændring i likvider		112.134	-808.775
Likvider 1. januar		-361.695	447.080
Likvider 31. december		-249.561	-361.695
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		115.767	38.079
Kassekredit		-365.328	-399.774
Likvider 31. december		-249.561	-361.695

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.622.489	3.273.832
Pensioner	117.555	128.662
Andre omkostninger til social sikring	98.429	114.772
Andre personaleomkostninger	75.721	67.361
	<u>2.914.194</u>	<u>3.584.627</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>9</u>	<u>10</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	41.683	-104.877
	<u>41.683</u>	<u>-104.877</u>
Skat af årets resultat fordeles således:		
Beregnet 22% / 23,5% skat af årets resultat før skat	37.668	-112.049
Skatteeffekt af:		
Skat ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	4.015	390
Regulering af hensættelse til udskudt skat som følge af ændring i skatteprocenten	0	6.782
	<u>41.683</u>	<u>-104.877</u>

Noter til årsregnskabet

3 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill DKK
Kostpris 1. januar	40.000
Kostpris 31. december	40.000
Ned- og afskrivninger 1. januar	14.290
Årets afskrivninger	5.716
Ned- og afskrivninger 31. december	20.006
Regnskabsmæssig værdi 31. december	19.994
Afskrives over	7 år

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. januar	404.124
Tilgang i årets løb	145.495
Kostpris 31. december	549.619
Ned- og afskrivninger 1. januar	229.891
Årets afskrivninger	180.427
Ned- og afskrivninger 31. december	410.318
Regnskabsmæssig værdi 31. december	139.301
Afskrives over	3 år

Noter til årsregnskabet

5 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	80.000	-361.421	-281.421
Årets resultat	0	129.534	129.534
Egenkapital 31. december	80.000	-231.887	-151.887

6 Udskudt skatteaktiv

	2016 DKK	2015 DKK
Immaterielle anlægsaktiver	-630	-630
Materielle anlægsaktiver	-13.707	11.203
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-43.444	-110.037
Overført til udskudt skatteaktiv	57.781	99.464
	0	0
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	57.781	99.464
Regnskabsmæssig værdi	57.781	99.464

7 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

Kreditinstitutter

Mellem 1 og 5 år	148.503	0
Langfristet del	148.503	0
Inden for 1 år	18.000	0
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	365.328	399.774
Kortfristet del	383.328	399.774
	531.831	399.774

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	DKK	DKK
8 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	0	-201
Finansielle omkostninger	45.841	21.135
Af- og nedskrivninger inklusive tab og gevinst ved salg	186.143	140.427
Skat af årets resultat	41.683	-104.877
	<u>273.667</u>	<u>56.484</u>
9 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	15.205	-18.277
Ændring i tilgodehavender	-366.432	-63.636
Ændring i leverandører m.v.	84.996	-263.568
	<u>-266.231</u>	<u>-345.481</u>

10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Der er stillet skadesløsbrev på i alt DKK 700.000 til sikkerhed for alt mellemværende med kreditinstitutter.

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået forpagtningsaftale hvor der er stillet en betalingsgaranti på DKK 312.500.

Noter, regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Caterkokken ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Noter, regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger bortset fra produktionslønninger.

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.

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

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

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.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

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

Noter, regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

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 afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpe-materialer og direkte løn med tillæg af indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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 inden for samme juridiske skatteenhed.

Noter, regnskabspraksis

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver fratrukket kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Likvider

Likvide midler består af "Likvide beholdninger" og "Kassekreditter".

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.