
Caterkokken ApS

Brombærvej 22, 7800 Skive

Årsrapport for 2017

CVR-nr. 35 39 00 57

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 26/2 2018

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 26. februar 2018

Direktion

Ulrik Møller Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Caterkokken ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Caterkokken ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 26. februar 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Bjørn Jakobsen

statsautoriseret revisor

mne24813

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

Væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på DKK 123.203, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en negativ egenkapital på DKK 28.684.

Årets resultat anses for 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	2017 DKK	2016 DKK
Bruttofortjeneste		3.227.337	3.317.395
Personaleomkostninger	1	-2.979.111	-2.914.194
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-64.520	-186.143
Resultat før finansielle poster		183.706	217.058
Finansielle indtægter		2.056	0
Finansielle omkostninger		-27.627	-45.841
Resultat før skat		158.135	171.217
Skat af årets resultat	2	-34.932	-41.683
Årets resultat		123.203	129.534

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		123.203	129.534
		123.203	129.534

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Goodwill		14.278	19.994
Immaterielle anlægsaktiver	3	14.278	19.994
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		48.497	139.301
Materielle anlægsaktiver	4	48.497	139.301
Kapitalandele i associerede virksomheder		150.000	0
Finansielle anlægsaktiver		150.000	0
Anlægsaktiver		212.775	159.295
Varebeholdninger		188.297	217.310
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		395.081	574.067
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		413.248	0
Andre tilgodehavender		0	45.217
Udskudt skatteaktiv	6	22.849	57.781
Periodeafgrænsningsposter		10.000	10.385
Tilgodehavender		841.178	687.450
Likvide beholdninger		32.827	115.767
Omsætningsaktiver		1.062.302	1.020.527
Aktiver		1.275.077	1.179.822

Balance 31. december

Passiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-108.684	-231.887
Egenkapital	5	-28.684	-151.887
Kreditinstitutter		125.901	148.503
Langfristede gældsforpligtelser	7	125.901	148.503
Kreditinstitutter	7	71.776	383.328
Leverandører af varer og tjenesteydelser		613.775	388.397
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		15.020	66.401
Anden gæld		477.289	345.080
Kortfristede gældsforpligtelser		1.177.860	1.183.206
Gældsforpligtelser		1.303.761	1.331.709
Passiver		1.275.077	1.179.822
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		
Anvendt regnskabspraksis	11		

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Årets resultat		123.203	129.534
Reguleringer	8	125.023	273.667
Ændring i driftskapital	9	146.559	-266.231
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		394.785	136.970
Renteindbetalinger og lignende		2.056	0
Renteudbetalinger og lignende		-27.626	-45.842
Pengestrømme fra driftsaktivitet		369.215	91.128
Køb af materielle anlægsaktiver		0	-145.495
Køb af finansielle anlægsaktiver m.v.		-150.000	0
Salg af materielle anlægsaktiver		32.000	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-118.000	-145.495
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		-20.603	-3.999
Optagelse af gæld til kreditinstitutter		0	170.500
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-20.603	166.501
Ændring i likvider		230.612	112.134
Likvider 1. januar		-249.561	-361.695
Likvider 31. december		-18.949	-249.561
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		32.827	115.767
Kassekredit		-51.776	-365.328
Likvider 31. december		-18.949	-249.561

Noter til årsregnskabet

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.670.247	2.622.489
Pensioner	125.500	117.555
Andre omkostninger til social sikring	88.718	98.429
Andre personaleomkostninger	94.646	75.721
	<u>2.979.111</u>	<u>2.914.194</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>8</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	34.932	41.683
	<u>34.932</u>	<u>41.683</u>
Skat af årets resultat fordeles således:		
Beregnet 22% skat af årets resultat før skat	34.790	37.668
Skatteeffekt af:		
Skat ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	142	4.015
	<u>34.932</u>	<u>41.683</u>

Noter til årsregnskabet

3 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill DKK
Kostpris 1. januar	40.000
Kostpris 31. december	40.000
Ned- og afskrivninger 1. januar	20.006
Årets afskrivninger	5.716
Ned- og afskrivninger 31. december	25.722
Regnskabsmæssig værdi 31. december	14.278
Afskrives over	7 år

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. januar	549.619
Afgang i årets løb	-50.000
Kostpris 31. december	499.619
Ned- og afskrivninger 1. januar	410.317
Årets afskrivninger	90.805
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-50.000
Ned- og afskrivninger 31. december	451.122
Regnskabsmæssig værdi 31. december	48.497
Afskrives over	3 år

Noter til årsregnskabet

5 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	80.000	-231.887	-151.887
Årets resultat	0	123.203	123.203
Egenkapital 31. december	80.000	-108.684	-28.684

6 Udskudt skatteaktiv

	2017 DKK	2016 DKK
Immaterielle anlægsaktiver	-631	-630
Materielle anlægsaktiver	-17.315	-13.707
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-4.903	-43.444
Overført til udskudt skatteaktiv	22.849	57.781
	0	0
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	22.849	57.781
Regnskabsmæssig værdi	22.849	57.781

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	125.901	148.503
Langfristet del	125.901	148.503
Inden for 1 år	20.000	18.000
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	51.776	365.328
Kortfristet del	71.776	383.328
	197.677	531.831

Noter til årsregnskabet

	2017	2016
	DKK	DKK
8 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-2.056	0
Finansielle omkostninger	27.627	45.841
Af- og nedskrivninger inklusive tab og gevinst ved salg	64.520	186.143
Skat af årets resultat	34.932	41.683
	<u>125.023</u>	<u>273.667</u>
9 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	29.013	15.205
Ændring i tilgodehavender	-188.660	-366.432
Ændring i leverandører m.v.	306.206	84.996
	<u>146.559</u>	<u>-266.231</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 til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Caterkokken ApS for 2017 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 2017 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

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 virksomhedens nettoomsætning.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre eksterne omkostninger

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

Bruttofortjeneste

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

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 består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

resultatopgørelsen.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.200 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.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealisationseværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Tilgodehavender

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

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Periodeafgrænsningsposter

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

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

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

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.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.