
Caterkokken ApS

Brombærvej 22, 7800 Skive

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 35 39 00 57

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 17/3 2016

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

Regnskabspraksis 13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 17. marts 2016

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 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og 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 revisors 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 17. marts 2016

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 Reservevej 81 Postboks 19 7800 Skive
Advokat	Advokathuset Funch & Nielsen P/S Reservevej 83 7800 Skive
Pengeinstitut	Salling Bank A/S Frederiksgade 6 7800 Skive

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Caterkokken ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

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

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på DKK 371.928, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en negativ egenkapital på DKK 281.421.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt egenkapitalen. Selskabet forventer gennem fremtidig indtjening at genetablere egenkapitalen. Selskabet har fået tilsagn om fortsat finansering. 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	2015 DKK	2014, 18 mdr. DKK
Bruttofortjeneste		3.269.183	4.788.511
Personaleomkostninger	1	-3.584.627	-4.642.802
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-140.427	-103.754
Resultat før finansielle poster		-455.871	41.955
Finansielle indtægter		201	579
Finansielle omkostninger		-21.135	-26.614
Resultat før skat		-476.805	15.920
Skat af årets resultat	2	104.877	-5.413
Årets resultat		-371.928	10.507

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-371.928	10.507
		-371.928	10.507

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Goodwill		25.710	31.426
Immaterielle anlægsaktiver	3	25.710	31.426
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		174.233	182.029
Materielle anlægsaktiver	4	174.233	182.029
Anlægsaktiver		199.943	213.455
Varebeholdninger		232.515	214.238
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		181.167	193.403
Andre tilgodehavender		71.735	0
Udskudt skatteaktiv	6	99.464	0
Periodeafgrænsningsposter		10.335	6.197
Tilgodehavender		362.701	199.600
Likvide beholdninger		38.079	447.080
Omsætningsaktiver		633.295	860.918
Aktiver		833.238	1.074.373

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-361.421	10.507
Egenkapital	5	-281.421	90.507
Hensættelse til udskudt skat	6	0	5.413
Hensatte forpligtelser		0	5.413
Kreditinstitutter		399.774	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		437.185	510.629
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		58.239	21.083
Anden gæld		219.461	446.741
Kortfristede gældsforpligtelser		1.114.659	978.453
Gældsforpligtelser		1.114.659	978.453
Passiver		833.238	1.074.373
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014,18 mdr. DKK
Årets resultat		-371.928	10.507
Reguleringer	8	56.484	135.203
Ændring i driftskapital	9	-345.481	177.944
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		-660.925	323.654
Renteindbetalinger og lignende		201	579
Renteudbetalinger og lignende		-21.135	-26.615
Pengestrømme fra driftsaktivitet		-681.859	297.618
Køb af materielle anlægsaktiver		-126.916	-277.209
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-126.916	-277.209
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		0	-37.606
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		0	-37.606
Ændring i likvider		-808.775	-17.197
Likvider 1. januar		447.080	464.277
Likvider 31. december		-361.695	447.080
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		38.079	447.080
Kassekredit		-399.774	0
Likvider 31. december		-361.695	447.080

Noter til årsregnskabet

	<u>2015</u>	<u>2014,18 mdr.</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.273.832	4.232.887
Pensioner	128.662	193.238
Andre omkostninger til social sikring	114.772	115.608
Andre personaleomkostninger	67.361	101.069
	<u>3.584.627</u>	<u>4.642.802</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>10</u>	<u>13</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	-104.877	5.413
	<u>-104.877</u>	<u>5.413</u>
Skat af årets resultat fordeles således:		
Beregnet 23,5% / 24,5% skat af årets resultat før skat	-112.049	3.900
Skatteeffekt af:		
Skat ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	390	1.743
Regulering af hensættelse til udskudt skat som følge af ændring i skatteprocenten	6.782	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-230
	<u>-104.877</u>	<u>5.413</u>

Noter til årsregnskabet

3 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill DKK
Kostpris 1. januar	0
Tilgang i årets løb	40.000
Kostpris 31. december	40.000
Ned- og afskrivninger 1. januar	8.574
Årets afskrivninger	5.716
Ned- og afskrivninger 31. december	14.290
Regnskabsmæssig værdi 31. december	25.710
Afskrives over	7 år

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. januar	277.209
Tilgang i årets løb	126.915
Kostpris 31. december	404.124
Ned- og afskrivninger 1. januar	95.180
Årets afskrivninger	134.711
Ned- og afskrivninger 31. december	229.891
Regnskabsmæssig værdi 31. december	174.233
Afskrives over	3 år

Noter til årsregnskabet

5 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	80.000	10.507	90.507
Årets resultat	0	-371.928	-371.928
Egenkapital 31. december	80.000	-361.421	-281.421

Selskabskapitalen består af 80 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

6 Hensættelse til udskudt skat

	2015 DKK	2014 DKK
Immaterielle anlægsaktiver	-630	-672
Materielle anlægsaktiver	11.203	33.964
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-110.037	-27.879
Overført til udskudt skatteaktiv	99.464	0
Udskudt skatteaktiv	0	5.413
Opgjort skatteaktiv	99.464	0
Regnskabsmæssig værdi	99.464	0

7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingkontrakter

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

Noter til årsregnskabet

	<u>2015</u> DKK	<u>2014,18 mdr.</u> DKK
8 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-201	-579
Finansielle omkostninger	21.135	26.614
Af- og nedskrivninger inklusive tab og gevinst ved salg	140.427	103.755
Skat af årets resultat	-104.877	5.413
	<u>56.484</u>	<u>135.203</u>
9 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-18.277	-165.688
Ændring i tilgodehavender	-63.636	-30.741
Ændring i leverandører m.v.	-263.568	374.373
	<u>-345.481</u>	<u>177.944</u>

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Caterkokken ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 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.

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:

Regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 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.

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 minus 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.