
Caterkokken ApS

Brombærvej 22, 7800 Skive

Årsrapport for 2020

CVR-nr. 35 39 00 57

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 23/6 2021

Ulrik Møller Jensen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Egenkapitalopgørelse 7

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 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2020.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 23. juni 2021

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 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, 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 IESBA's 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 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 23. juni 2021

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Bruttofortjeneste		1.785.826	2.999.998
Personaleomkostninger	3	-2.080.409	-2.809.064
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-28.846	-31.716
Resultat før finansielle poster		-323.429	159.218
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		-55.007	84.545
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-6.180	-10.007
Finansielle omkostninger		-21.267	-22.125
Resultat før skat		-405.883	211.631
Skat af årets resultat	4	-19.503	-30.830
Årets resultat		-425.386	180.801

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-425.386	180.801
		-425.386	180.801

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Goodwill		0	2.846
Immaterielle anlægsaktiver	5	0	2.846
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		8.333	34.333
Materielle anlægsaktiver	6	8.333	34.333
Kapitalandele i dattervirksomheder	7	79.538	134.545
Kapitalandele i associerede virksomheder	8	117.190	123.370
Finansielle anlægsaktiver		196.728	257.915
Anlægsaktiver		205.061	295.094
Varebeholdninger		100.585	206.007
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		217.746	306.396
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		201.209	349.586
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		116.000	16.000
Andre tilgodehavender		319.513	25.760
Udskudt skatteaktiv	9	0	19.503
Selskabsskat		12.000	10.896
Tilgodehavender		866.468	728.141
Likvide beholdninger		88.801	506.852
Omsætningsaktiver		1.055.854	1.441.000
Aktiver		1.260.915	1.736.094

Balance 31. december

Passiver

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-78.573	346.813
Egenkapital		1.427	426.813
Kreditinstitutter		50.335	75.309
Langfristede gældsforpligtelser	10	50.335	75.309
Kreditinstitutter	10	25.000	25.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		366.984	583.222
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		26.252	16.848
Anden gæld		790.917	608.902
Kortfristede gældsforpligtelser		1.209.153	1.233.972
Gældsforpligtelser		1.259.488	1.309.281
Passiver		1.260.915	1.736.094
Usikkerhed som følge af Covid-19	1		
Væsentligste aktiviteter	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	13		
Anvendt regnskabspraksis	14		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u> DKK	<u>Overført resultat</u> DKK	<u>I alt</u> DKK
Egenkapital 1. januar	80.000	346.813	426.813
Årets resultat	0	-425.386	-425.386
Egenkapital 31. december	80.000	-78.573	1.427

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Årets resultat		-425.386	180.801
Reguleringer	11	130.803	10.133
Ændring i driftskapital	12	-76.122	-404.621
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		-370.705	-213.687
Renteudbetalinger og lignende		-21.266	-22.127
Pengestrømme fra ordinær drift		-391.971	-235.814
Betalt selskabsskat		-1.104	-120.588
Pengestrømme fra driftsaktivitet		-393.075	-356.402
Køb af materielle anlægsaktiver		0	-25.000
Køb af finansielle anlægsaktiver m.v.		0	-50.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		0	-75.000
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		-24.976	-23.562
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-24.976	-23.562
Ændring i likvider		-418.051	-454.964
Likvider 1. januar		506.852	961.816
Likvider 31. december		88.801	506.852
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		88.801	506.852
Likvider 31. december		88.801	506.852

Noter til årsregnskabet

1 Usikkerhed som følge af Covid-19

Konsekvenserne af Covid-19 har medført et stort tab af omsætning og indtjening i 2020. Selskabet har gjort brug af regeringens hjælpepakker for lønkomensation samt kompensation for faste omkostninger og har på den måde fået kompenseret noget af den tabte indtjening. Covid-19 har dog stadig haft en stor negativ effekt på årets resultat i selskabet.

Covid-19 har også haft betydelige konsekvenser for omsætning og indtjening i 2021, og selskabet har derfor opsagt forpagtningskontrakten med KCL pr. 1. juli 2021.

2 Væsentligste aktiviteter

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

3 Personaleomkostninger

	<u>2020</u> DKK	<u>2019</u> DKK
Lønninger	1.719.015	2.427.704
Pensioner	179.189	163.738
Andre omkostninger til social sikring	124.309	108.011
Andre personaleomkostninger	57.896	109.611
	<u>2.080.409</u>	<u>2.809.064</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>7</u>

Noter til årsregnskabet

	2020 DKK	2019 DKK
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	27.742
Årets udskudte skat	19.503	3.088
	19.503	30.830
Skat af årets resultat fordeles således:		
Beregnet 22% skat af årets resultat før skat	-89.294	46.559
Skatteeffekt af:		
Skat ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	15.012	-15.729
Ikke aktiveret udskudt skat	74.282	0
Nedskrivning af udskudt skat fra tidligere år	19.503	0
	19.503	30.830
5 Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill DKK
Kostpris 1. januar		40.000
Kostpris 31. december		40.000
Ned- og afskrivninger 1. januar		37.154
Årets afskrivninger		2.846
Ned- og afskrivninger 31. december		40.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december		0
Afskrives over		7 år

Noter til årsregnskabet

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. januar	577.620
Kostpris 31. december	577.620
Ned- og afskrivninger 1. januar	543.287
Årets afskrivninger	26.000
Ned- og afskrivninger 31. december	569.287
Regnskabsmæssig værdi 31. december	8.333
Afskrives over	3 år

7 Kapitalandele i dattervirksomheder

	2020 DKK	2019 DKK
Kostpris 1. januar	50.000	0
Tilgang i årets løb	0	50.000
Kostpris 31. december	50.000	50.000
Værdireguleringer 1. januar	84.545	0
Årets resultat	-55.007	84.545
Værdireguleringer 31. december	29.538	84.545
Regnskabsmæssig værdi 31. december	79.538	134.545

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Skyttegården anno 2019 ApS	Skive	50.000	100%	79.539	-55.007

Noter til årsregnskabet

	2020 DKK	2019 DKK
8 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar	150.000	150.000
Kostpris 31. december	150.000	150.000
Værdireguleringer 1. januar	-26.630	-16.623
Årets resultat	-6.180	-10.007
Værdireguleringer 31. december	-32.810	-26.630
Regnskabsmæssig værdi 31. december	117.190	123.370

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
BUM Ejendomme ApS	Skive	450.000	33%	351.569	-18.541

	2020 DKK	2019 DKK
9 Hensættelse til udskudt skat		
Immaterielle anlægsaktiver	0	-631
Materielle anlægsaktiver	-17.985	-18.872
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	-2.048	0
Skattemæssigt underskud til fremførelse	-73.752	0
Overført til udskudt skatteaktiv	93.785	19.503
	0	0
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	82.785	19.503
Nedskrivning til vurderet værdi	-82.785	0
Regnskabsmæssig værdi	0	19.503

Noter til årsregnskabet

10 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:

	2020 DKK	2019 DKK
Kreditinstitutter		
Mellem 1 og 5 år	50.335	75.309
Langfristet del	50.335	75.309
Inden for 1 år	25.000	25.000
	75.335	100.309

11 Pengestrømsopgørelse - reguleringer

Finansielle omkostninger	21.267	22.125
Af- og nedskrivninger inklusive tab og gevinst ved salg	28.846	31.716
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	55.007	-84.545
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	6.180	10.007
Skat af årets resultat	19.503	30.830
	130.803	10.133

12 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger	105.422	-74.634
Ændring i tilgodehavender	-156.726	-273.059
Ændring i leverandører m.v.	-24.818	-56.928
	-76.122	-404.621

Noter til årsregnskabet

13 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.

Selskabets aktier i datterselskabet Skyttegården Anno 2019 ApS er pantsat til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitutter.

Eventualforpligtelser

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

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat i koncernen udgør DKK 0. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at koncernens hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

14 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Caterkokken ApS for 2020 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 2020 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

14 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre eksterne omkostninger

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

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.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posterne ”Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder” og ”Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder”.

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.

Noter til årsregnskabet

14 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 år

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

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 dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posterne "Kapitalandele i dattervirksomheder" og "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne og de associerede virksomheder.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens under-

Noter til årsregnskabet

14 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

balance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Varebeholdninger

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien 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.

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

Noter til årsregnskabet

14 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal 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.