

# Malene's Catering ApS

Søndergade 15  
8620 Kjellerup

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**07/06/2016**

---

**Malene Schultz**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	13
----------------------------	----

Noter .....	14
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

Malene's Catering ApS  
Søndergade 15  
8620 Kjellerup

CVR-nr: 35401156  
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

**Revisor**

midt revision  
Toldboden 3  
8800 Viborg  
DK Danmark

CVR-nr: 28397216  
P-enhed: 1016554800

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Malene's Catering ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver derfor efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af selskabets aktiviteter.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kjellerup, den 07/06/2016

## Direktion

Malene Schultz

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Malene's Catering ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Malene's Catering ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, 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 handlinger 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

## **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at modificere vores konklusion, gør vi opmærksom på oplysningerne i note 2, hvori ledelsen redegør for usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Ledelsen bedømmer, at der opnås en positiv udvikling i 2016 og der vil ske tilførsel af nødvendig kapital, og aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning om selskabets fortsatte drift. Vi er enige med ledelsen i beskrivelsen af usikkerhederne og valget af regnskabsprincip.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Selskabet har ikke indberettet korrekt moms til SKAT for 4. kv. 2015. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

### **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.

Viborg, 07/06/2016

Morten Nørgaard  
registreret revisor  
midt revision  
CVR: 28397216

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet består i drift af sandwichbar og cateringvirksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 170.883 kr., hvorefter egenkapitalen er negativ med 434.194 kr., hvilket anses for stærkt utilfredsstillende. Som følge heraf er selskabets likviditet meget presset.

En forudsætning for selskabets fortsatte drift er, at der skabes et positivt resultat for regnskabsåret 2016 og at der løbende tilføres den nødvendige kapital.

Selskabets drift har vist en positiv udvikling i 2016 og kapitalejer vil indskyde den nødvendige kapital for at sikre selskabets fremtid. Regnskabet aflægges derfor under forudsætning om fortsat drift.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Generelt

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

## Resultatopgørelse

### Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning og vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

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 med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og lokaler m.v.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, pensioner samt sociale omkostninger m.v. til selskabets personale.

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renter.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

## Balance

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.



Kostpris omfatter anskaffelsespris og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Indretning af lejede lokaler	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris på under 12.800 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### **Finansielle anlægsaktiver**

Deposita måles til kostpris.

### **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 salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgpris.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles i balancen til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### **Udskudte skatteaktiver og - forpligtelser**

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles i balancen til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2013/14 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>954.235</b>	<b>869.377</b>
Personaleomkostninger .....	1	-1.091.306	-1.141.691
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-25.121	-52.666
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-162.192</b>	<b>-324.980</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-8.691	-18.331
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-170.883</b>	<b>-343.311</b>
Skat af årets resultat .....		0	0
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-170.883</b>	<b>-343.311</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-170.883	-343.311
<b>I alt</b> .....		<b>-170.883</b>	<b>-343.311</b>

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2013/14 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		12.566	16.336
Indretning af lejede lokaler .....		25.012	28.310
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>37.578</b>	<b>44.646</b>
Deposita .....		17.400	17.400
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>17.400</b>	<b>17.400</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>54.978</b>	<b>62.046</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		2.000	2.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>2.000</b>	<b>2.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		42.500	40.630
Andre tilgodehavender .....		0	15.720
Periodeafgrænsningsposter .....		0	5.814
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>42.500</b>	<b>62.164</b>
Likvide beholdninger .....		4.238	79.958
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>48.738</b>	<b>144.122</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>103.716</b>	<b>206.168</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2013/14 kr.
Registreret kapital mv. ....		80.000	80.000
Overført resultat .....		-514.194	-343.311
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-434.194</b>	<b>-263.311</b>
Gæld til banker .....		16.735	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		75.304	177.453
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		445.871	292.026
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>537.910</b>	<b>469.479</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>537.910</b>	<b>469.479</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>103.716</b>	<b>206.168</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	<b>Registreret kapital mv. kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	80.000	-343.311	-263.311
Årets resultat .....	0	-170.883	-170.883
Egenkapital, ultimo .....	80.000	-514.194	-434.194

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2015</b>	<b>2013/14</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	1.039.251	1.007.259
Pensionsbidrag	23.123	78.854
Andre omkostninger til social sikring	28.932	55.578
	<b>1.091.306</b>	<b>1.141.691</b>

## 2. Oplysning om usikkerhed om going concern

En forudsætning for selskabets fortsatte drift er, at der skabes et positivt resultat for regnskabsåret 2016 og at der løbende tilføres den nødvendige kapital.

Selskabets drift har vist en positiv udvikling i 2016 og kapitalejer vil indskyde den nødvendige kapital for at sikre selskabets fremtid. Regnskabet aflægges derfor under forudsætning om fortsat drift.

## 3. Oplysning om eventualforpligtelser

Leasingforpligtelse udgør 304 t.kr.

Huslejeforpligtelse udgør 161 t.kr.

## 4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.