



Tlf.: 96 23 54 00
hjoerring@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Nørrebro 15
DK-9800 Hjørring
CVR-nr. 20 22 26 70

CO-MA CATERING APS
MOSBJERGVEJ 510, 9870 SINDAL
ÅRSRAPPORT
1. JUNI 2016 - 31. MAJ 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 30. oktober 2017

Allan Bernhoft

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. juni 2016 - 31. maj 2017	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Co-ma Catering ApS Mosbjergvej 510 9870 Sindal
	CVR-nr.: 36 73 09 19
	Stiftet: 2. maj 2015
	Hjemsted: Hjørring
	Regnskabsår: 1. juni 2016 - 31. maj 2017
Direktion	Allan Bernhoft
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Nørrebro 15 9800 Hjørring

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2016 - 31. maj 2017 for Co-ma Catering ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2016 - 31. maj 2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjørring, den 30. oktober 2017

Direktion:

Allan Bernhoft

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejerne i Co-ma Catering ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Co-ma Catering ApS for regnskabsåret 1. juni 2016 - 31. maj 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Hjørring, den 30. oktober 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Jann Mikkelsen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i at drive restaurationsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen forventer en forbedret indtjening i det kommende regnskabsår og har endnu ikke udtømt sine muligheder for finansiering, hvorfor ledelsen aflægger årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JUNI - 31. MAJ

	Note	2016/17 kr.	2015/16 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE		2.804.498	1.046
Personaleomkostninger.....	1	-2.942.629	-2.566
Af- og nedskrivninger.....		-209.734	-112
DRIFTSRESULTAT		-347.865	-1.632
Andre finansielle omkostninger.....		-61.696	-5
RESULTAT FØR SKAT		-409.561	-1.637
Skat af årets resultat.....		0	0
ÅRETS RESULTAT		-409.561	-1.637
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-409.561	-1.637
I ALT		-409.561	-1.637

BALANCE 31. MAJ

AKTIVER	Note	2017 kr.	2016 tkr.
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver.....		1.900.000	2.000
Immaterielle anlægsaktiver.....	2	1.900.000	2.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		419.699	449
Indretning af lejede lokaler.....		369.796	373
Materielle anlægsaktiver.....	3	789.495	822
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		204.648	203
Finansielle anlægsaktiver.....	4	204.648	203
ANLÆGSAKTIVER.....		2.894.143	3.025
Råvarer og hjælpematerialer.....		132.773	39
Varebeholdninger.....		132.773	39
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		679.404	357
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		1.418	0
Andre tilgodehavender.....		0	16
Periodeafgrænsningsposter.....		0	25
Tilgodehavender.....		680.822	398
Likvide beholdninger.....		68.750	53
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		882.345	490
AKTIVER.....		3.776.488	3.515
PASSIVER			
Selskabskapital.....		101.000	101
Overført overskud.....		1.252.784	1.662
EGENKAPITAL.....	5	1.353.784	1.763
Gæld til pengeinstitutter.....		1.342.092	1.229
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		446.029	392
Anden gæld.....		634.583	131
Kortfristede gældsforpligtelser.....		2.422.704	1.752
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		2.422.704	1.752
PASSIVER.....		3.776.488	3.515
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Oplysning om usædvanlige forhold	8		

NOTER

	2016/17 kr.	2015/16 tkr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 9 (2015/16: 7)			
Løn og gager.....	2.810.791	2.474	
Pensioner.....	69.010	56	
Andre omkostninger til social sikring.....	24.177	19	
Andre personaleomkostninger.....	38.651	17	
	2.942.629	2.566	
 Immaterielle anlægsaktiver			 2
		Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris 1. juni 2016.....		2.000.000	
Kostpris 31. maj 2017.....		2.000.000	
Opskrivninger solgte aktiver.....		-100.000	
Opskrivninger 31. maj 2017.....		-100.000	
 Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2017.....		 1.900.000	
 Materielle anlægsaktiver			 3
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. juni 2016.....	527.082	405.934	
Tilgang.....	24.529	17.632	
Kostpris 31. maj 2017.....	551.611	423.566	
Af- og nedskrivninger 1. juni 2016.....	77.990	33.146	
Årets afskrivninger	53.922	20.624	
Af- og nedskrivninger 31. maj 2017.....	131.912	53.770	
 Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2017.....	 419.699	 369.796	
 Finansielle anlægsaktiver			 4
		Lejededpositum og andre tilgodehavender	
Kostpris 1. juni 2016.....		203.463	
Tilgang.....		1.185	
Kostpris 31. maj 2017.....		204.648	
 Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2017.....		 204.648	

NOTER

				Note
Egenkapital				5
	Selskabs-	Overført	I alt	
	kapital	overskud		
Egenkapital 1. juni 2016.....	101.000	1.662.345	1.763.345	
Forslag til årets resultatdisponering.....		-409.561	-409.561	
Egenkapital 31. maj 2017.....	101.000	1.252.784	1.353.784	
Eventualposter mv.				6
Der er ingen eventualposter mv. pr. statusdagen.				
Operational leasing				
Selskabet har indgået operationel leasingaftale med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 9 tkr.				
Leasingkontrakten har en restløbetid på 23 mdr. med samlet restleasingydelse på 18 tkr.				
Huslejeforpligtelser				
Selskabet har indgået huslejeforpligtelser, der på balancetidspunktet udgør 250 tkr. i opsigelsesperioden.				
Hæftelse i sambeskatningen				
Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms.				
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Eskjær Skov og Landbrug ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.				
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				7
Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.				
Oplysning om usædvanlige forhold				8
Ledelsen forventer en forbedret indtjening i det kommende regnskabsår og har endnu ikke udtømt sine muligheder for finansiering, hvorfor ledelsen aflægger årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift.				

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Co-ma Catering ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, 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, lejerettigheder og andre rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettighederne afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-10 år	0
Indretning af lejede lokaler.....	10 år	0

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat og udskudt skat

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.