

Co-ma Catering ApS

Askhøj 4, 2850 Nærum

Årsrapport for 2021/22

CVR-nr. 36 73 09 19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 29. november 2022

dirigent: Allan Bernhoft

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj	5
Balance 31. maj	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2021 - 31. maj 2022 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2021 - 31. maj 2022.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nærum, den 25. november 2022

Direktion

Allan Bernhoft
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Co-ma Catering ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Co-ma Catering ApS for regnskabsåret 1. juni 2021 - 31. maj 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 25. november 2022

Ecovis Danmark
statsautoriseret revisionsinteressentskab
CVR-nr. 28 93 95 23

Bo Langtoft Larsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne27872

Selskabsoplysninger

Selskabet	Co-ma Catering ApS Askhøj 4 2850 Nærum CVR-nr.: 36 73 09 19 Regnskabsperiode: 1. juni 2021 - 31. maj 2022 Hjemsted: Rudersdal
Direktion	Allan Bernhoft, direktør
Revisor	Ecovis Danmark statsautoriseret revisionsinteressentskab Vendersgade 28 st. th 1363 København K

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste Hovedaktivitet består i at drive restaurationsvirksomhed.

Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj

	Note	2021/2022 kr.	2020/2021 kr.
Bruttofortjeneste	3	4.248.402	3.315.065
Personaleomkostninger	2	-3.851.460	-3.580.273
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		396.942	-265.208
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-204.677	-204.093
Resultat før finansielle poster		192.265	-469.301
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		10.928	26.535
Finansielle omkostninger	4	-90.080	-139.655
Resultat før skat		113.113	-582.421
Skat af årets resultat		14.061	0
Årets resultat		127.174	-582.421
Overført resultat		127.174	-582.421
		127.174	-582.421

Balance 31. maj

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Aktiver			
Rettigheder		1.400.000	1.500.000
Immaterielle anlægsaktiver		1.400.000	1.500.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		294.385	373.969
Indretning af lejede lokaler		332.086	357.179
Materielle anlægsaktiver		626.471	731.148
Deposita		289.171	282.995
Finansielle anlægsaktiver		289.171	282.995
Anlægsaktiver i alt		2.315.642	2.514.143
Råvarer og hjælpematerialer		310.000	310.000
Varebeholdninger		310.000	310.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		854.043	112.008
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		36.828	0
Andre tilgodehavender		3.597	1.147.478
Udskudt skatteaktiv		14.061	0
Selskabsskat		1.193	1.193
Periodeafgrænsningsposter		13.200	30.553
Tilgodehavender		922.922	1.291.232
Værdipapirer		76.736	68.069
Værdipapirer		76.736	68.069
Likvide beholdninger		196.951	41.799
Omsætningsaktiver i alt		1.506.609	1.711.100
Aktiver i alt		3.822.251	4.225.243

Balance 31. maj

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		101.000	101.000
Overført resultat		65.579	-61.595
Egenkapital		166.579	39.405
Feriepengeindfrysning		320.003	320.003
Langfristede gældsforpligtelser	5	320.003	320.003
Banker		0	733.083
Leverandører af varer og tjenesteydelser		363.750	262.708
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.287.547	2.215.542
Anden gæld		684.372	654.502
Kortfristede gældsforpligtelser		3.335.669	3.865.835
Gældsforpligtelser i alt		3.655.672	4.185.838
Passiver i alt		3.822.251	4.225.243
Leje- og leasingforpligtelser	6		
Eventualforpligtelser	7		
Særlige poster	3		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juni 2021	101.000	-61.595	39.405
Årets resultat	0	127.174	127.174
Egenkapital 31. maj 2022	101.000	65.579	166.579

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der er usikkerhed, der kan rejse tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Selskabets hovedaktionær vil fortsat stille likviditet til rådighed, men der er ikke på regnskabsafslæggelsestidspunktet indgået skriftlige aftaler omkring vilkår for tilbagebetaling. Det er ledelsens vurdering, at dette vil falde på plads, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift

	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.774.202	3.648.531
Andre omkostninger til social sikring	33.546	14.685
Andre personaleomkostninger	43.712	-82.943
	<u>3.851.460</u>	<u>3.580.273</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>10</u>	<u>8</u>

3 Særlige poster

Selskabet har i regnskabsåret indtægtsført 510 t.kr. vedrørende Covid-19 kompensation, disse dækker fasteomkostninger og løn. Beløbet er indtægtsført under andre indtægter.

	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
	kr.	kr.
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	72.005	69.739
Andre finansielle omkostninger	18.075	69.916
	<u>90.080</u>	<u>139.655</u>

5 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld</u>	<u>Gæld</u>	<u>Afdrag</u>	<u>Restgæld</u>
	1. juni 2021	31. maj 2022	næste år	efter 5 år
Feriepengeindfrysning	<u>320.003</u>	<u>320.003</u>	<u>0</u>	<u>320.003</u>
	<u>320.003</u>	<u>320.003</u>	<u>0</u>	<u>320.003</u>

Noter

	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
6 Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing.		
Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for et år	23.388	23.388
Mellem 1 og 5 år	<u>19.490</u>	<u>42.878</u>
	<u>42.878</u>	<u>66.266</u>
 Lejeforpligtelser		
Husleje- og lejeforpligtelser med en uopsigelsesperiode på:		
Inden for et år	307.797	292.000
Efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>307.797</u>	<u>292.000</u>

7 Eventualforpligtelser

Virksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør tkr. 0 pr. 31. maj 2022. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Co-ma Catering ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021/22 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tilæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, 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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter 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.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskab og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Anvendt regnskabspraksis

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Rettigheder afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år.

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

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	20 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Selskabsskat 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.

Anvendt regnskabspraksis

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Allan Bernholdt

Navnet returneret af dansk NemID var:

Allan Bernhoft

Direktør

ID: 9208-2002-2-351420303621

Tidspunkt for underskrift: 30-11-2022 kl.: 09:15:19

Underskrevet med NemID

NEM ID

Bo Langtoft Larsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Bo Langtoft Larsen

Revisor

ID: c237310f-9805-48cc-9a37-52283eefc6b5

Tidspunkt for underskrift: 30-11-2022 kl.: 09:50:30

Underskrevet med MitID

MitID

Allan Bernholdt

Navnet returneret af dansk NemID var:

Allan Bernhoft

Dirigent

ID: 9208-2002-2-351420303621

Tidspunkt for underskrift: 30-11-2022 kl.: 10:01:02

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 8afdfePMyppw248814316

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.