



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**

**ASKHØJ 4, 2850 NÆRUM**

**ÅRSRAPPORT**

**1. JUNI 2019 - 31. MAJ 2020**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 29. oktober 2020

---

Allan Bernhoft

**CVR-NR. 36 73 09 19**

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	3
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	6
<b>Årsregnskab 1. juni 2019 - 31. maj 2020</b>	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Noter.....	10-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-15

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Co-ma Catering ApS Askhøj 4 2850 Nærum
	CVR-nr.: 36 73 09 19 Stiftet: 2. maj 2015 Hjemsted: Rudersdal Regnskabsår: 1. juni 2019 - 31. maj 2020
<b>Direktion</b>	Allan Bernhoft
<b>Revisor</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Nørrebro 15 9800 Hjørring

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2019 - 31. maj 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2019 - 31. maj 2020.

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.

Nærum, den 29. oktober 2020

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 2019 - 31. maj 2020 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, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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 forpligtede 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 29. oktober 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Pia Høtoft  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne34470

## LEDELSESBERETNING

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet består i at drive restaurationsvirksomhed.

### **Usædvanlige forhold**

Selskabet og årets resultat er i høj grad påvirket af den aktuelle covi-19 pandemi, som i høj grad har ramt restaurationsbranchen. Der er stor usikkerhed om, hvor høj en grad den fremtidige drift vil blive påvirket, men ledelsen er optimistiske i forhold til den fremtidige 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	2019/20 kr.	2018/19 tkr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	1	<b>4.672.465</b>	<b>4.181</b>
Personaleomkostninger.....	2	-5.138.912	-3.473
Af- og nedskrivninger.....		-201.296	-191
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>-667.743</b>	<b>517</b>
Andre finansielle indtægter.....	3	1.591	0
Andre finansielle omkostninger.....	4	-72.776	-71
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>-738.928</b>	<b>446</b>
Skat af årets resultat.....		0	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>-738.928</b>	<b>446</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Overført resultat.....		-738.928	446
<b>I ALT</b> .....		<b>-738.928</b>	<b>446</b>

## BALANCE 31. MAJ

AKTIVER	Note	2020 kr.	2019 tkr.
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver.....		1.600.000	1.700
<b>Immaterielle anlægsaktiver.....</b>	<b>5</b>	<b>1.600.000</b>	<b>1.700</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		435.470	563
Indretning af lejede lokaler.....		382.272	328
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>6</b>	<b>817.742</b>	<b>891</b>
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		267.869	221
<b>Finansielle anlægsaktiver.....</b>	<b>7</b>	<b>267.869</b>	<b>221</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>2.685.611</b>	<b>2.812</b>
Råvarer og hjælpematerialer.....		310.000	310
<b>Varebeholdninger.....</b>		<b>310.000</b>	<b>310</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		370.366	818
Andre tilgodehavender.....		185.330	0
Tilgodehavende selskabsskat.....		350	0
Periodeafgrænsningsposter.....		37.753	35
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>593.799</b>	<b>853</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele.....		89.205	0
<b>Værdipapirer.....</b>		<b>89.205</b>	<b>0</b>
Likvide beholdninger.....		638.922	581
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>1.631.926</b>	<b>1.744</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>4.317.537</b>	<b>4.556</b>



## BALANCE 31. MAJ

PASSIVER	Note	2020 kr.	2019 tkr.
Selskabskapital.....		101.000	101
Overført resultat.....		520.826	1.259
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>8</b>	<b>621.826</b>	<b>1.360</b>
Feriepengeindefrysning.....		244.951	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>9</b>	<b>244.951</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		217.166	509
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		2.191.221	1.864
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		0	35
Anden gæld.....		909.220	788
Periodeafgrænsningsposter.....		133.153	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>3.450.760</b>	<b>3.196</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>		<b>3.695.711</b>	<b>3.196</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>4.317.537</b>	<b>4.556</b>
Eventualposter mv.	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

## NOTER

	2019/20 kr.	2018/19 tkr.	Note
<b>Særlige poster</b>			<b>1</b>
Selskabet har i regnskabsåret indtægtsført 582 tkr. vedrørende Covid-hjælpepakker.			
<b>Personaleomkostninger</b>			<b>2</b>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 12 (2018/19: 10)			
Løn og gager .....	4.746.287	3.262	
Pensioner.....	262.539	136	
Andre omkostninger til social sikring.....	99.008	73	
Andre personaleomkostninger.....	31.078	2	
	<b>5.138.912</b>	<b>3.473</b>	
<b>Andre finansielle indtægter</b>			<b>3</b>
Finansielle indtægter i øvrigt.....	1.591	0	
	<b>1.591</b>	<b>0</b>	
<b>Andre finansielle omkostninger</b>			<b>4</b>
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	54.519	55	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	18.257	16	
	<b>72.776</b>	<b>71</b>	
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>			<b>5</b>
		Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris 1. juni 2019.....		2.000.000	
Kostpris 31. maj 2020.....		2.000.000	
Afskrivninger 1. juni 2019.....		300.000	
Årets afskrivninger .....		100.000	
Afskrivninger 31. maj 2020.....		400.000	
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2020.....		<b>1.600.000</b>	

## NOTER

						Note
<b>Materielle anlægsaktiver</b>						<b>6</b>
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. juni 2019.....		828.570		423.566		
Tilgang.....		0		78.295		
Afgang.....		-50.232		0		
<b>Kostpris 31. maj 2020.....</b>		<b>778.338</b>		<b>501.861</b>		
Af- og nedskrivninger 1. juni 2019.....		265.034		96.127		
Årets afskrivninger .....		77.834		23.462		
<b>Af- og nedskrivninger 31. maj 2020.....</b>		<b>342.868</b>		<b>119.589</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2020.....</b>		<b>435.470</b>		<b>382.272</b>		
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>						<b>7</b>
				Lejededesitum og andre tilgodehavender		
Kostpris 1. juni 2019.....				220.511		
Tilgang.....				47.358		
<b>Kostpris 31. maj 2020.....</b>				<b>267.869</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2020.....</b>				<b>267.869</b>		
<b>Egenkapital</b>						<b>8</b>
		Selskabs- kapital	Overført resultat		I alt	
Egenkapital 1. juni 2019.....		101.000	1.259.754		1.360.754	
Forslag til resultatdisponering.....			-738.928		-738.928	
<b>Egenkapital 31. maj 2020.....</b>		<b>101.000</b>	<b>520.826</b>		<b>621.826</b>	
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>						<b>9</b>
	31/5 2020 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/5 2019 gæld i alt	Kortfristet del primo	
Feriepengeindefrysning.....	244.951	0	244.951	0	0	
	<b>244.951</b>	<b>0</b>	<b>244.951</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

**NOTER****Note****Eventualposter mv.****10****Operationel leasing**

Selskabet har indgået operationel leasingaftale med en restløbetid på 46 måneder og en samlet leasingforpligtelse på 90 tkr.

**Huslejeforpligtelser**

Selskabet har indgået huslejeforpligtelser, der på balancetidspunktet udgør 288 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 eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Kanica ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.

**Pantsætninger og sikkerhedsstillelser****11**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Co-ma Catering ApS for 2019/20 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.

### Andre driftsindtægter

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

### 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 finansiel 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 samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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

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

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

### Leasingkontrakter

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.

### 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

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris.

### 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.

### Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.