

Co-ma Catering ApS

Askhøj 4, 2850 Nærum

Årsrapport for 2022/23

CVR-nr. 36 73 09 19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. november 2023

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2022 - 31. maj 2023 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2022 - 31. maj 2023.

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 28. november 2023

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 2022 - 31. maj 2023 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 revisors 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 28. november 2023

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 2022 - 31. maj 2023
	Hjemsted: Rudersdal
Direktion	Allan Bernhoft, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste hovedaktivitet består i at drive restaurationsvirksomhed.

Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj

	Note	2022/2023 kr.	2021/2022 kr.
Bruttofortjeneste	3	2.664.876	4.248.402
Personaleomkostninger	2	-4.002.945	-3.851.460
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-1.338.069	396.942
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-205.436	-204.677
Resultat før finansielle poster		-1.543.505	192.265
Finansielle indtægter		1.729	10.928
Finansielle omkostninger	4	-99.080	-90.080
Resultat før skat		-1.640.856	113.113
Skat af årets resultat	5	399.747	14.061
Årets resultat		-1.241.109	127.174
Overført resultat		-1.241.109	127.174
		-1.241.109	127.174

Balance 31. maj

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Aktiver			
Rettigheder		1.300.000	1.400.000
Immaterielle anlægsaktiver		1.300.000	1.400.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		221.640	294.385
Indretning af lejede lokaler		306.993	332.086
Materielle anlægsaktiver		528.633	626.471
Deposita		302.676	289.171
Finansielle anlægsaktiver		302.676	289.171
Anlægsaktiver i alt		2.131.309	2.315.642
Råvarer og hjælpematerialer		310.000	310.000
Varebeholdninger		310.000	310.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.566.283	854.043
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		61.108	36.828
Andre tilgodehavender		14.491	3.597
Udskudt skatteaktiv		403.817	14.061
Selskabsskat		0	1.193
Periodeafgrænsningsposter		16.185	13.200
Tilgodehavender		2.061.884	922.922
Værdipapirer		0	76.736
Værdipapirer		0	76.736
Likvide beholdninger		107.905	196.951
Omsætningsaktiver i alt		2.479.789	1.506.609
Aktiver i alt		4.611.098	3.822.251

Balance 31. maj

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		101.000	101.000
Overført resultat		-1.175.530	65.579
Egenkapital		-1.074.530	166.579
Feriepengeindfrysning		320.003	320.003
Langfristede gældsforpligtelser	6	320.003	320.003
Banker		1.990.762	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		481.254	363.750
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.351.901	2.287.547
Anden gæld		541.647	684.372
Feriepengeforpligtelser		61	0
Kortfristede gældsforpligtelser		5.365.625	3.335.669
Gældsforpligtelser i alt		5.685.628	3.655.672
Passiver i alt		4.611.098	3.822.251
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Leje- og leasingforpligtelser	7		
Eventualforpligtelser	8		
Særlige poster	3		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juni 2022	101.000	65.579	166.579
Årets resultat	0	-1.241.109	-1.241.109
Egenkapital 31. maj 2023	101.000	-1.175.530	-1.074.530

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>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.951.659	3.774.202
Andre omkostninger til social sikring	30.655	33.546
Andre personaleomkostninger	20.631	43.712
	<u>4.002.945</u>	<u>3.851.460</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>15</u>	<u>10</u>
3 Særlige poster		
Selskabet har i regnskabsåret indtægtsført 9.394 kr. vedrørende Covid-19 kompensation, disse dækker fasteomkostninger og løn. Beløbet er indtægtsført under andre indtægter.		
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	74.345	72.005
Andre finansielle omkostninger	24.735	18.075
	<u>99.080</u>	<u>90.080</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>-399.747</u>	<u>-14.061</u>
	<u>-399.747</u>	<u>-14.061</u>

Noter

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juni 2022	Gæld 31. maj 2023	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Feriepengeindfrysning	320.003	320.003	0	320.003
	320.003	320.003	0	320.003

7 Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing.
Samlede fremtidige leasingydelser:

	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Inden for et år	23.338	23.388
Mellem 1 og 5 år	0	19.490
	23.338	42.878

Leje og leasingforpligtelser for koncernvirksomheder

Huslejeforpligtelser med en uopsigelighedsperiode på:

Inden for et år	264.685	307.797
Efter 5 år	0	0
	264.685	307.797

8 Eventualforpligtelser

Modervirksomheden 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 2023. 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 2022/23 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 2022/23 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 tillæg/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, driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

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.

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. 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

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.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Allan Bernhoft

Direktør

Serienummer: e2a9e2ca-eb42-4d82-8732-50f169fa17ea

IP: 188.183.xxx.xxx

2023-11-29 16:08:14 UTC



Bo Langtoft Larsen

Ecovis Danmark statsautoriseret revisionsinteressentskab CVR:
28939523

Statsautoriseret revisor

Serienummer: 87966e34-8015-4ac2-ad14-b1e75f8649db

IP: 185.181.xxx.xxx

2023-11-29 17:57:53 UTC



Allan Bernhoft

Dirigent

Serienummer: e2a9e2ca-eb42-4d82-8732-50f169fa17ea

IP: 188.183.xxx.xxx

2023-11-30 09:34:48 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**