

CATERING SØNDERGADE BØRKOP APS

SØNDERGADE 108, 7080 BØRKOP

ÅRSRAPPORT

1. OKTOBER 2017 - 30. SEPTEMBER 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 13. februar 2019

Lars Hyldsberg Berggreen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Noter.....	10-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Catering Søndergade Børkop ApS
	Søndergade 108
	7080 Børkop
	CVR-nr.: 36 56 53 06
	Stiftet: 4. marts 2015
	Hjemsted: Vejle
	Regnskabsår: 1. oktober 2017 - 30. september 2018
Direktion	Lars Hyldsberg Berggreen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
	Roms Hule 4, 1. sal
	7100 Vejle

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Catering Søndergade Børkop 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. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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.

Vejle, den 6. februar 2019

Direktion:

Lars Hyldsberg Berggreen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejerne i Catering Søndergade Børkop ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Catering Søndergade Børkop ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 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.

Vejle, den 6. februar 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Frank Lau
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32054

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabet væsentligste aktivitet består i at drive virksomhed inden for catering og restaurant.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i slutningen af regnskabsåret erhvervet aktiviteten i en anden tilsvarende virksomhed. Selskabets resultat for regnskabsåret er påvirket negativt af udgifter til sammenlægningen af aktiviteterne og etablering af nye lokaler mv.

Ledelsen forventer, at sammenlægningen af aktiviteterne vil styrke virksomhedens indtjening fremover, således at egenkapitalen vil blive retableret via fremtidig positiv indtjening. Selskabets likvide beredskab er sikret ved, at selskabets kapitalejere har afgivet en erklæring som forpligter kapitalejerne betingelsesløst gennem tilskud - alternativt i form af afståelse af fordringer eller gennem kapitalindskud at sikre virksomhedens drift.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		385.714	-27.438
Personaleomkostninger.....	1	-604.777	0
Af- og nedskrivninger.....		-15.457	-712
DRIFTSRESULTAT		-234.520	-28.150
Andre finansielle indtægter.....	2	0	1.480
Andre finansielle omkostninger.....	3	-6.070	-4
RESULTAT FØR SKAT		-240.590	-26.674
Skat af årets resultat.....	4	52.675	5.868
ÅRETS RESULTAT		-187.915	-20.806
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-187.915	-20.806
I ALT		-187.915	-20.806

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Goodwill.....		39.333	0
Immaterielle anlægsaktiver.....	5	39.333	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		385.118	24.908
Indretning af lejede lokaler.....		92.646	0
Materielle anlægsaktiver.....	6	477.764	24.908
Lejededpositum.....		60.000	0
Finansielle anlægsaktiver.....	7	60.000	0
ANLÆGSAKTIVER.....		577.097	24.908
Råvarer og hjælpematerialer.....		32.483	13.580
Varebeholdninger.....		32.483	13.580
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		288.433	0
Andre tilgodehavender.....		94.111	14.134
Tilgodehavende selskabsskat.....		9.073	9.469
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....		77.463	0
Periodeafgrænsningsposter.....		7.668	0
Tilgodehavender.....		476.748	23.603
Likvide beholdninger.....		19.857	46.199
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		529.088	83.382
AKTIVER.....		1.106.185	108.290

BALANCE 30. SEPTEMBER

PASSIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Selskabskapital.....		50.000	50.000
Overført overskud.....		-212.936	-25.021
EGENKAPITAL.....	8	-162.936	24.979
Hensættelse til udskudt skat.....		27.993	3.205
HENSATTE FORPLIGTELSE.....		27.993	3.205
Gæld til pengeinstitutter.....		591.940	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		490.957	21.975
Gæld, tilknyttede virksomheder.....		52.254	8.131
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		50.000	50.000
Anden gæld.....		55.977	0
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.241.128	80.106
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		1.241.128	80.106
PASSIVER.....		1.106.185	108.290
Eventualposter mv.	9		
Usikkerhed ved going concern	10		

NOTER

	2017/18 kr.	2016/17 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 2 (2016/17: 0)			
Løn og gager	592.258	0	
Pensioner.....	6.968	0	
Andre omkostninger til social sikring.....	4.881	0	
Andre personaleomkostninger.....	670	0	
	604.777	0	
Andre finansielle indtægter			2
Tilknyttede virksomheder.....	0	1.480	
	0	1.480	
Andre finansielle omkostninger			3
Tilknyttede virksomheder.....	2.216	0	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	3.854	4	
	6.070	4	
Skat af årets resultat			4
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	-77.463	-9.073	
Regulering af udskudt skat.....	24.788	3.205	
	-52.675	-5.868	
Immaterielle anlægsaktiver			5
		Goodwill	
Tilgang		40.000	
Kostpris 30. september 2018.....		40.000	
Årets afskrivninger		667	
Afskrivninger 30. september 2018.....		667	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018.....		39.333	

NOTER

Note

Materielle anlægsaktiver

6

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. oktober 2017.....	25.620	0
Tilgang.....	375.000	92.646
Kostpris 30. september 2018.....	400.620	92.646
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2017.....	712	0
Årets afskrivninger	14.790	0
Af- og nedskrivninger 30. september 2018.....	15.502	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018.....	385.118	92.646

Finansielle anlægsaktiver

7

	Lejededpositum
Tilgang.....	60.000
Kostpris 30. september 2018.....	60.000
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018.....	60.000

Egenkapital

8

	Selskabs- kapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. oktober 2017.....	50.000	-25.021	24.979
Forslag til årets resultatdisponering.....		-187.915	-187.915
Egenkapital 30. september 2018.....	50.000	-212.936	-162.936

Eventualposter mv.

9

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftaler med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 96 tkr.

Leasingkontrakterne har en restløbetid på 29 mdr. med en samlet restleasingydelse på 322 tkr.

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en forpligtelse på 60 tkr.

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 kildeskatte såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Lars Berggreen Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

NOTER**Note****Usikkerhed ved going concern****10**

Ledelsen forventer, at sammenlægningen af aktiviteterne vil styrke virksomhedens indtjening fremover, således at egenkapitalen vil blive reetableret via fremtidig positiv indtjening. Selskabets likvide beredskab er sikret ved, at selskabets kapitalejere har afgivet en erklæring som forpligter kapitalejerne betingelsesløst gennem tilskud - alternativt i form af afståelse af fordringer eller gennem kapitalindskud at sikre virksomhedens drift.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Catering Søndergade Børkop ApS for 2017/18 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 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 fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger 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 måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil, samt branchemæssige forhold.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler.....	5 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 depasita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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 nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.