

STATUSBOGEN

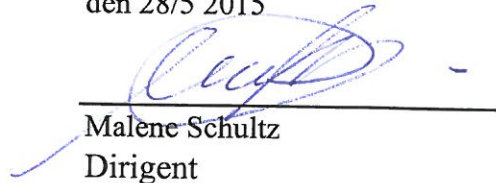
MALENE'S CATERING APS

ÅRSRAPPORT

2013/2014

1. REGNSKABSÅR

Godkendt på ordinær generalforsamling
den 28/5 2015



Malene Schultz
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	SIDE:
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer.....	5 - 6
Anvendt regnskabspraksis	7 - 9
Resultatopgørelse	10
Balance	11 - 12
Noter	13 - 14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Malene's Catering ApS Søndergade 15 8620 Kjellerup Telefon 86 88 96 26 CVR.nr. 35 40 11 56 Regnskabsår 10. juli 2013 - 31. december 2014
Direktion	Malene Schultz
Kapitalejer	Malene Schultz Nørregade 4. 1 tv, 8620 Kjellerup besidder mindst 5% af selskabs- kapitalen eller stemmeretten
Revision	Center-Revision, Kjellerup Registreret revisionsaktieselskab Torvet 12 8620 Kjellerup
Pengeinstitut	Sparekassen Kronjylland Søndergade 17A 8620 Kjellerup

LEDELSESBERETNING

Selskabets hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet består i drift af sandwichbar, cateringsvirksomhed og hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i regnskabsåret 2013/2014

Årets resultat udgør kr. -343.311, hvilket anses for værende utilfredsstillende.

Særlige forhold vedrørende regnskabsåret 2013/2014

Det er virksomhedens første regnskabsår.

Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2015

Vedrørende overvejelser going concern henvises til note 5.

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har aflagt årsrapport for 2013/2014 for Malene's Catering ApS. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Ledelsesberetningen giver efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler.

Årsrapporten er behandlet og vedtaget dags dato og indstilles til godkendelse på generalforsamlingen.

Kjellerup, den 28. maj 2015

I direktionen:



MALENE SCHULTZ

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i Malene's Catering ApS.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Malene's Catering ApS for regnskabsåret 10. juli 2013 til 31. december 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Årsregnskabet er aflagt med fortsat drift for øje. Som omtalt i årsregnskabets note 5 (og ledelsesberetningen) er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der opnås tilstrækkelige kreditfaciliteter i pengeinstitut eller anden finansiel støtte i takt med finansieringsbehovet. Ledelsen Malene's Catering ApS

har ikke kunnet sandsynliggøre, at de nødvendige kreditfaciliteter kan fremskaffes.

Vi tager således forbehold for at årsregnskabet er aflagt efter en forudsætning om fortsat drift, samt regnskabsposternes eventuelle påvirkning som følge af dette.

Afkræftende konklusion


Det er vores opfattelse, at årsregnskabet som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 10. juli 2013 til 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsrapporten.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet. Som det fremgår af den afkræftende konklusion, er det dog vores opfattelse, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 10. juli 2013 til 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kjellerup, den 28. maj 2015
CENTER-REVISION, KJELLERUP
Registreret revisionsaktieselskab


KIRSTEN MØLLER
Registreret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Selskabet er for 2013/2014 omfattet af Årsregnskabsloven. Selskabet er omfattet af lovens regler regnskabsklasse B. Desuden er tilvalgte områder for regnskabsklasse C. Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

De væsentligste anvendte regnskabs- og vurderingsmetoder er følgende:

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste/tab.

Bruttofortjeneste/bruttotab

Bruttofortjenesten/bruttotabet består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, kostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Indtægtskriterium

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at levering finder sted.

Omkostningskriterium

Afholdte omkostninger indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodisering

Væsentlige beløb er periodiseret.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat, selskabsskat og udskudt skat

I resultatopgørelsen er udgiftsført beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, regulering for årets ændring i hensættelsen til udskudt skat samt eventuelle reguleringer af tidligere års skatter.

I balancen er den beregnede skat af årets skattepligtige indkomst indregnet som gæld, medens beregnede udskudte skat er indregnet under hensatte forpligtelser. Betalt ácontoskat er fradraget i skyldig selskabsskat ved årets udgang.

Den udskudte skat er beregnet med 23,5% på grundlag af alle midlertidige forskelle mellem de skattemæssige værdier af aktiver og de værdier aktiverne er indregnet til i årsrapporten. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Effekten af nedsættelsen af selskabsskatten det kommende år er indregnet i resultatopgørelsen i årets regulering af udskudt skat.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af scrapværdi.

Afskrivningerne sker lineært over aktivernes forventede brugstid, der er vurderet til følgende åremål:

Indretning af lejede lokaler	10 år
Scrapværdi.....	kr. 0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Scrapværdi.....	kr. 0

Nyanskaffelser med en anskaffelsessum under grænsen for skattemæssig straksafskrivning afskrives i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter betragtes som 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 m.v..

Finansielle anlægsaktiver

Depositum indregnes til kostpris.

Varebeholdninger

Råvarer, hjælpematerialer og handelsvarer måles til kostpris eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg er indregnet til pålydende værdi med fradrag af hensættelser til dækning af mulige tab opgjort på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger er indregnet til nominelle værdier.

Udbytte

Udbyttet indregnes som en forpligtelse i regnskabet på tidspunktet, hvor generalforsamlingen har vedtaget dette, og selskabet dermed har påtaget sig en forpligtelse. Ledelsens forslag til udbytte for indeværende regnskabsår er således en del af egenkapital og oplyses i egenkapitalen.

Gæld

Gæld er indregnet til amortiseret kostpris, der svarer til nominel værdi.

Sammenligningstal

Sammenligningstal er ikke medtaget, idet der er tale om den første regnskabsperiode.

RESULTATOPGØRELSE
for tiden 10. juli 2013 - 31. december 2014

Note	2013/2014
BRUTTOFORTJENESTE	823.896
1 Personaleomkostninger.....	-1.141.691
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver.....	<u>-7.185</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR RENTER	-324.980
Andre finansielle indtægter.....	48
Øvrige finansielle omkostninger.....	<u>-18.379</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-343.311
2 Skat af årets resultat.....	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-343.311</u></u>
 RESULTATDISPONERING	
Der anvendes således:	
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen.....	0
Overført resultat.....	<u>-343.311</u>
Resultatdisponering i alt	<u><u>-343.311</u></u>

BALANCE
pr. 31. december 2014

Note	AKTIVER	2013/2014
ANLÆGSAKTIVER:		
Materielle anlægsaktiver:		
Indretning af lejede lokaler.....		28.310
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		16.336
		44.646
Finansielle anlægsaktiver:		
Depositum.....		17.400
		17.400
		62.046
ANLÆGSAKTIVER I ALT.....		
OMSÆTNINGSAKTIVER:		
Varebeholdninger:		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		2.000
		2.000
Tilgodehavender:		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		40.630
Andre tilgodehavender.....		15.720
Periodeafgrænsningsposter.....		5.814
		62.164
Likvide beholdninger:		
Likvide beholdninger.....		79.958
		79.958
		144.122
		206.168

BALANCE
pr. 31. december 2014

Note	PASSIVER	2013/2014
EGENKAPITAL:		
3	Virksomhedskapital.....	80.000
	Overført resultat.....	-343.311
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen.....	0
4	EGENKAPITAL I ALT.....	-263.311
GÆLD:		
Kortfristede gældsforpligtelser:		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	177.453
	Anden gæld.....	292.026
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....	469.479
	GÆLD I ALT.....	469.479
	PASSIVER I ALT.....	206.168
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
7	Eventualforpligtelser	

NOTER

Note	2013/2014
1 Personaleomkostninger	
Lønninger i alt.....	1.007.259
Pensioner i alt.....	78.854
Andre omkostninger til social sikring i alt.....	55.578
	<hr/>
Personaleomkostninger i alt.....	<u>1.141.691</u>
2 Skat af årets resultat	
Skat af årets resultat.....	<hr/> 0
I alt.....	<u>0</u>
3 Virksomhedskapital	
Selskabskapital, 80 stk. á kr. 1.000.....	<hr/> 80.000
I alt.....	<u>80.000</u>

Note

4 Egenkapital

	Virksom- hedskapital	Overført overskud/ tab	Udbytte	I alt
Egenkapital primo.....	80.000	0	0	80.000
Forslag til årets resultatdisponering		-343.311	0	-343.311
Udbetalt udbytte			0	0
Egenkapital ultimo.....	80.000	-343.311	0	-263.311

5 Kapital- og likviditetsforhold - fortsat drift

En forudsætning for selskabets fortsatte drift er, at der opnås tilstrækkelige kreditfaciliteter i pengeinstitut eller anden finansiel støtte i takt med finansieringsbehovet. Dog indebærer den aktuelle kreditkrise en øget usikkerhed knyttet hertil, men vi har som ledelse ikke indikationer på, at de nødvendige kreditter ikke vil blive imødekommet. På baggrund af ovennævnte er årsrapporten aflagt med fortsat drift for øje.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

7 Eventualforpligtelser

Der påhviler selskabet sædvanlig garanti på leverede varer.

Leasingforpligtigelser udgør: kr. 412.000