

Catering Foodservice ApS
Fredericiavej 441, Skærup, 7080 Børkop

Årsrapport for
9. juni 2011 - 30. september 2012

CVR-nr. 33 76 41 38

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. marts 2013.

Ole Steen Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Ledelsesberetning

Årsregnskab 9. juni 2011 - 30. september 2012

- 7 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 9. juni 2011 - 30. september 2012 for Catering Foodservice ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 9. juni 2011 - 30. september 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Børkop, den 12. marts 2013

Direktion

Ole Steen Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Catering Foodservice ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Catering Foodservice ApS for regnskabsåret 9. juni 2011 - 30. september 2012, 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Som anført i note 1, er selskabets fortsatte drift betinget af, at selskabets købstilbud til konkursboet efter Catering Specialisten ApS tiltrædes. Det er ikke sket og der er derfor ikke foregået en handel mellem selskabet og konkursboet med de konsekvenser, at

- selskabet ikke har ejendomsret til ejendommene
- selskabet ikke har ejendomsret til driftsmateriel og inventar
- selskabet ikke er registreret som debitor på bank- og kreditforeningsgæld
- selskabet har afhændet lagerbeholdninger, der ikke er overdraget selskabet
- selskabet har modtaget debitorindbetalinger fra fordringer, der ikke er overdraget selskabet
- selskabet har indfriet simple kreditorer, hvor selskabet ikke er retmæssig skyldner
- selskabet har indfriet lønmodtagerforpligtelser, hvor selskabet ikke er retmæssig skyldner

Vi tager derfor forbehold for ejendomsret til ejendomme, driftsmateriel og inventar samt for tilstedeværelse af gæld til bank og realkreditinstitut.

Det er en betingelse for selskabets fortsatte drift, at debitorskifte bliver godkendt af kreditorerne og at konkursboet herefter tiltræder købstilbuddet. Vi er ikke blevet forelagt det fornødne revisionsbevis for, at en sådan tiltrædelse kan forventes, hvorfor vi må tage forbehold for selskabets fortsatte drift.

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 9. juni 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabets direktør lejer en bolig af selskabet. Lejeforholdet er omfattet af Ligningslovens bestemmelser om fri bolig til hovedaktionærer og direktører. Den betalte leje er mindre end det beløb, der skal opgøres efter bestemmelserne i Ligningsloven. Selskabet har ikke foretaget lønangivelse af den resterende del, hvilket er en overtrædelse af Kildeskatteloven. Selskabets ledelse kan ifalde straf herfor.

Selskabet har ikke overholdt bogføringslovgivningens krav om, at bogføringen skal tilrettelægges og udføres i overensstemmelse med god bogføringssskik under hensyn til selskabets art og omfang, herunder at kassebeholdningen løbende afstemmes.

Årsrapporten er ikke indsendt rettidigt til Erhvervsstyrelsen, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Vejle, den 12. marts 2013

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Christian Holm
statsautoriseret revisor

Per R. Evers
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Catering Foodservice ApS
Fredericiavej 441, Skærup
7080 Børkop

CVR-nr.: 33 76 41 38
Stiftet: 9. juni 2011
Hjemsted: Vejle
Regnskabsår: 9. juni - 30. september
1. regnskabsår

Direktion

Ole Steen Hansen, Lillenæs 64, Snoghøj, 7000 Fredericia

Revision

Martinsen, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gunhilds Plads 2
7100 Vejle

Bankforbindelse

Vestjysk Bank

Advokatforbindelser

Skov Advokater
Havneparken 4
7100 Vejle

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er handel med fødevarer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet er stiftet den 9. juni 2011 ved kontant kapitalindskud på 80 tkr.

Selskabet har i juli 2011 afgivet tilbud om køb af alle aktiver og overtagelse af alle gældsposter fra Catering Specialisten ApS under konkurs. Tilbuddet er afgivet med henblik på at videreføre den af dette selskab drevne virksomhed med handel med fødevarer. Under forventning om konkursboets tiltrædelse af købstilbuddet og om kreditorernes godkendelse af selskabet som ny debitor, indtrådte selskabet i juli 2011 i den af Catering Specialisten ApS under konkurs hidtil drevne virksomhed. Virksomheden videreføres fortsat.

Ikke alle kreditorer har meddelt godkendelse af selskabet som ny debitor og købstilbuddet er derfor endnu ikke tiltrådt af konkursboet.

Det er en betingelse for selskabets fortsatte drift, at debitorskifte bliver godkendt af kreditorerne og at konkursboet herefter tiltræder købstilbuddet. Det er ledelsens forventning, at disse betingelser vil blive opfyldt og ledelsen har derfor valgt at lade selskabets årsrapport udarbejde under forudsætning heraf og dermed under forudsætning af fortsat drift.

Selskabets resultat og økonomiske udvikling blev ikke som forventet og anses for utilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Under forudsætning af konkursboets tiltrædelse af købstilbuddet, forventer selskabet et positivt resultat i det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Catering Foodservice ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er selskabets første årsrapport og der er derfor ikke anført sammenligningstal på resultatopgørelsens poster. Som sammenligningstal på balancens poster er anført selskabets åbningsbalance.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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. 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:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7 år

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse 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 afskrivninger.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

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.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, 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 i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 9. juni - 30. september

<u>Note</u>	<u>2011/12</u>
Bruttofortjeneste	1.742.430
2 Personaleomkostninger	-1.434.815
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-159.107
Resultat før finansielle poster	148.508
Andre finansielle indtægter	136
Andre finansielle omkostninger	-269.604
Resultat før skat	-120.960
3 Skat af årets resultat	8.998
Årets resultat	-111.962
 Forslag til resultatdisponering:	
Disponeret fra overført resultat	-111.962
Disponeret i alt	-111.962

Balance

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>30/9 2012</u>	<u>9/6 2011</u>
Anlægsaktiver		
4 Grunde og bygninger, Skærup	1.560.000	0
4 Grunde og bygninger, Fredericia	2.477.841	0
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	367.704	0
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>4.405.545</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>4.405.545</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	237.744	0
Varebeholdninger i alt	<u>237.744</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	543.114	0
5 Udskudt skatteaktiv	8.998	0
Tilgodehavender i alt	<u>552.112</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger	<u>19.598</u>	<u>80.000</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>809.454</u>	<u>80.000</u>
Aktiver i alt	<u>5.214.999</u>	<u>80.000</u>

Balance

Passiver		
<u>Note</u>	<u>30/9 2012</u>	<u>9/6 2011</u>
Egenkapital		
6 Anpartskapital	80.000	80.000
7 Overført resultat	-111.962	0
Egenkapital i alt	-31.962	80.000
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	1.991.923	0
Gæld til pengeinstitutter	612.740	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.604.663	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.127.271	0
Anden gæld	1.515.027	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.642.298	0
Gældsforpligtelser i alt	5.246.961	0
Passiver i alt	5.214.999	80.000

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**9 Eventualposter**

Noter

2011/12

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet er stiftet den 9. juni 2011 ved kontant kapitalindskud på 80 tkr.

Selskabet har i juli 2011 afgivet tilbud om køb af alle aktiver og overtagelse af alle gældsposter fra Catering Specialisten ApS under konkurs. Tilbuddet er afgivet med henblik på at videreføre den af dette selskab drevne virksomhed med handel med fødevarer. Under forventning om konkursboets tiltrædelse af købstilbuddet og om kreditorernes godkendelse af selskabet som ny debitor, indtrådte selskabet i juli 2011 i den af Catering Specialisten ApS under konkurs hidtil drevne virksomhed. Virksomheden videreføres fortsat.

Ikke alle kreditorer har meddelt godkendelse af selskabet som ny debitor og købstilbuddet er derfor endnu ikke tiltrådt af konkursboet.

Det er en betingelse for selskabets fortsatte drift, at debitorskifte bliver godkendt af kreditorerne og at konkursboet herefter tiltræder købstilbuddet. Det er ledelsens forventning, at disse betingelser vil blive opfyldt og ledelsen har derfor valgt at lade selskabets årsrapport udarbejde under forudsætning heraf og dermed under forudsætning af fortsat drift.

Selskabets resultat og økonomiske udvikling blev ikke som forventet og anses for utilfredsstillende.

2011/12

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	1.377.514
Andre omkostninger til social sikring	33.454
Personaleomkostninger i øvrigt	23.847
	1.434.815

3. Skat af årets resultat

Årets regulering af udskudt skat	-8.998
	-8.998

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger, Skærup</u>	<u>Grunde og bygninger, Fredericia</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Tilgang	1.600.000	2.541.375	472.560
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-20.000</u>
Kostpris ultimo	<u>1.600.000</u>	<u>2.541.375</u>	<u>452.560</u>
Årets afskrivninger	<u>40.000</u>	<u>63.534</u>	<u>84.856</u>
Afskrivninger ultimo	<u>40.000</u>	<u>63.534</u>	<u>84.856</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.560.000</u>	<u>2.477.841</u>	<u>367.704</u>

5. Udskudt skatteaktiv

Udskudt skat af årets resultat	<u>8.998</u>	<u>0</u>
	<u>8.998</u>	<u>0</u>

6. Anpartskapital

Anpartskapital primo	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>

7. Overført resultat

Årets overførte overskud eller underskud	<u>-111.962</u>	<u>0</u>
	<u>-111.962</u>	<u>0</u>

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebrev på i alt 450 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ejendommen Lillenæs 64, 7000 Fredericia.

Til sikkerhed for gæld til Catering Engros A/S, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 500 t.kr.

Noter

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

I tilfælde af at konkursboet efter Catering Specialisten ApS ikke tiltræder købstilbuddet, jf. omtalen i note 1, vil der kunne rejses krav mod selskabet. Størrelsen af disse krav kan ikke opgøres på nuværende tidspunkt, men de kan være betydelige.

Finansiell leasing

Selskabet har indgået finansiell leasingkontrakt med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 53 t.kr. Leasingkontrakten har en restløbetid på 45 måneder og en samlet restleasingydelse på 201 t.kr.