

Catering Foodservice ApS
Fredericiavej 441, Skærup, 7080 Børkop

Årsrapport for
1. oktober 2012 - 30. september 2013

CVR-nr. 33 76 41 38

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. marts 2014.

Ole Steen Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. oktober 2012 - 30. september 2013

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 for Catering Foodservice ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskab et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Børkop, den 17. marts 2014

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 1. oktober 2012 - 30. september 2013, 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

Manglende tiltrædelse af købstilbud til konkursboet efter Catering Specialisten ApS

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.

Manglende lageroptælling på statusdagen

Selskabets ledelse har ikke foranlediget optælling af selskabets fysiske varebeholdninger pr. 30. september 2013. Lagerbeholdningerne er i stedet optalt den 31. oktober 2013. Lagerbeholdningerne ved optællingen den 31. oktober 2013 er anvendt som indregningsgrundlag for lagerværdien pr. 30. september 2013. Vi har derfor ikke kunnet påse tilstedeværelsen af selskabets lagerbeholdninger pr. 30. september 2013 eller på anden vis været i stand til at opnå bevis om tilstedeværelsen af de fysiske varebeholdninger, som er indregnet i balancen med 230 t.kr.

Som følge af disse forhold har vi ikke været i stand til at fastlægge, om eventuelle justeringer kunne være anset for nødvendige i relation til registrerede eller ikke-registrerede varelagre samt resultatopgørelsen og egenkapitalopgørelsen og vi tager derfor forbehold for lagerbeholdningernes tilstedeværelse.

Manglende indtjeningsevne

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Som det fremgår af note 1, er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at et positivt driftsresultat kan realiseres eller at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan udvides og opretholdes i takt med finansieringsbehovet. Selskabets ledelse forventer, at driftsresultatet for det kommende regnskabsår vil være positivt. En tilstrækkelig indtjening i regnskabsåret 2013/14 har ikke kunnet dokumenteres og vi har ikke modtaget dokumentation for, at der som alternativ er tilvejebragt de nødvendige kreditfaciliteter. Vi tager derfor forbehold for, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Den uafhængige revisors erklæringer

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. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 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, hvorved selskabets ledelse kan ifalde straf.

Selskabets ledelse har ikke overholdt sin forpligtelse i henhold til selskabslovgivningen til at drage omsorg for behørig dokumentation for aftaleforhold mellem selskabsdeltagere med bestemmende indflydelse og selskabet. Herved kan ledelsen ifalde ansvar.

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

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. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vejle, den 17. marts 2014

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: 1. oktober - 30. september
2. 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 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 selskabets ledelse med baggrund i gennemførte tilpasninger i kapacitet og produktsortiment et positivt resultat i det kommende år og det er ledelsens forventning, at selskabet kan reetablere egenkapitalen ved egen indtjening. Realisering af et positivt resultat i regnskabsåret 2013/14 eller etablering af tilstrækkelige kreditfaciliteter er en forudsætningen for selskabets fortsatte drift.

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 aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner. Sammenligningstillene for sidste år omfatter en periode på 16 måneder.

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.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7 år

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 nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
Bruttofortjeneste	1.115.321	1.742.430
2 Personaleomkostninger	-979.152	-1.434.815
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-161.470	-159.107
Driftsresultat	-25.301	148.508
Andre finansielle indtægter	8.717	136
Andre finansielle omkostninger	-183.808	-269.604
Resultat før skat	-200.392	-120.960
3 Skat af årets resultat	-8.998	8.998
Årets resultat	-209.390	-111.962
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-209.390	-111.962
Disponeret i alt	-209.390	-111.962

Balance 30. september

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Anlægsaktiver			
4	Grunde og bygninger, Skærup	1.528.000	1.560.000
4	Grunde og bygninger, Fredericia	2.427.013	2.477.841
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	299.820	367.704
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>4.254.833</u>	<u>4.405.545</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>4.254.833</u>	<u>4.405.545</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	<u>230.003</u>	<u>237.744</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>230.003</u>	<u>237.744</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	565.512	543.114
5	Udskudte skatteaktiver	0	8.998
	Andre tilgodehavender	<u>3.063</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>568.575</u>	<u>552.112</u>
	Likvide beholdninger	<u>30.806</u>	<u>19.598</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>829.384</u>	<u>809.454</u>
	Aktiver i alt	<u>5.084.217</u>	<u>5.214.999</u>

Balance 30. september

Passiver			
Note		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Egenkapital			
6	Anpartskapital	80.000	80.000
7	Overført resultat	-321.352	-111.962
	Egenkapital i alt	<u>-241.352</u>	<u>-31.962</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til realkreditinstitutter	1.830.989	1.878.923
	Gæld til pengeinstitutter	579.546	612.740
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.410.535</u>	<u>2.491.663</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	81.000	113.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.164.307	1.127.271
	Anden gæld	1.669.727	1.515.027
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.915.034</u>	<u>2.755.298</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>5.325.569</u>	<u>5.246.961</u>
	Passiver i alt	<u>5.084.217</u>	<u>5.214.999</u>
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9	Eventualposter		

Noter

2012/13

2011/12

1. Usikkerhed om going concern

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

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 selskabets ledelse med baggrund i gennemførte tilpasninger i kapacitet og produktsortiment et positivt resultat i det kommende år og det er ledelsens forventning, at selskabet kan reetablere egenkapitalen ved egen indtjening. Realisering af et positivt resultat i regnskabsåret 2013/14 eller etablering af tilstrækkelige kreditfaciliteter er en forudsætningen for selskabets fortsatte drift.

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	918.059	1.377.514
Andre omkostninger til social sikring	31.517	33.454
Personaleomkostninger i øvrigt	29.576	23.847
	979.152	1.434.815

3. Skat af årets resultat

Årets regulering af udskudt skat	8.998	-8.998
	8.998	-8.998

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger, Skærup	Grunde og bygninger, Fredericia	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris primo	1.600.000	2.541.375	452.560
Kostpris ultimo	1.600.000	2.541.375	452.560
Afskrivninger primo	40.000	63.534	84.856
Årets afskrivninger	32.000	50.828	67.884
Afskrivninger ultimo	72.000	114.362	152.740
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.528.000	2.427.013	299.820

5. Udskudte skatteaktiver

Udskudte skatteaktiver primo	8.998	0
Udskudt skat af årets resultat	-8.998	8.998
	0	8.998

6. Anpartskapital

Anpartskapital primo	80.000	80.000
	80.000	80.000

7. Overført resultat

Overført resultat primo	-111.962	0
Årets overførte overskud eller underskud	-209.390	-111.962
	-321.352	-111.962

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebrev på i alt 900 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevet giver pant i ejendommen Fredericiavej 441, 7080 Børkop, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2013 udgør 1.528 t.kr.

Noter

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

Selskabet har deponeret ejerpantebrev på i alt 450 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevet giver pant i ejendommen Lillenæs 64, 7000 Fredericia, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2013 udgør 2.427 t.kr.

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

Der er gjort udlæg i ejendommen Fredericiavej 441, 7080 Børkop på ialt 121 t.kr., hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2013 udgør 1.528 t.kr.

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.

Finansiel leasing

Selskabet har indgået finansiel leasingkontrakt med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 53 t.kr. Leasingkontrakten har en restløbetid på 33 måneder og en samlet restleasingydelse på 148 t.kr.