

Marbækgaard Catering ApS

CVR-nr. 34 89 72 39

Årsrapport 2013/14

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den 27/12 2014

René Dyrehauge
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 2. januar 2013 - 30. juni 2014	8
Balance pr. 30. juni 2014	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2. januar 2013 - 30. juni 2014 for Marbækgaard Catering ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2. januar 2013 - 30. juni 2014.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores 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.

e-revi.dk ved Michael Dyrehauge, Revisor HD(R), har assisteret selskabets ledelse med opstilling af årsrapporten i henhold til årsregnskabslovens bestemmelser.

Esbjerg, den 27. december 2014

Direktion

Christina Helene Boberg
direktør

René Dyrehauge
adm. direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

Marbækgaard Catering ApS
Marbækgårdsvej 1
6710

Telefon: 75115280
Hjemmeside: www.marbaekgaard.dk

CVR-nr.: 34 89 72 39
Regnskabsår: 2. januar - 30. juni
Hjemsted: Esbjerg V

Direktion

Christina Helene Boberg, direktør
René Dyrehauge, adm. direktør

Pengeinstitut

Skjern Bank
Kongensgade 58
6700 Esbjerg

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Marbækgaard Catering ApS for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er catering virksomhed samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2013/14 udviser et underskud på kr. 42.492, og selskabets balance pr. 30. juni 2014 udviser en egenkapital på kr. 37.508.

Kapitalberedskabet

Selskabet har tabt mere end halvdelen af egenkapitalen. Ledelsen har derfor foranlediget at selskabets kapitalberedskab indgår i dagsordenen på den ordinære generalforsamling. Ledelsen forventer at egenkapitalen vil være reetableret ved udgangen af næste regnskabsår gennem egen indtjening.

Usikkerhed ved indregning og måling

Grundet manglende elektronisk registrering af varelageroptællingen på balancedagen er ledelsen ikke i besiddelse af denne. Der er derfor en vis usikkerhed omkring måling af varelageret. Det er dog ledelsens opfattelse, at usikkerheden omkring værdiansættelsen af varelageret ikke påvirker det retvisende billede af selskabets resultat samt finansielle stilling på balancedagen i væsentlig grad. Dette baseret på at værdien af varelageret ikke har ændret sig væsentligt ved optælling på andre tidspunkter end balancedagen.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Marbækgaard Catering ApS for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2013/14 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal idet det er selskabets første regnskabsperiode.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Endvidere indregnes igangværende arbejder for fremmed regning i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen fra igangværende arbejder indregnes når de samlede indtægter og omkostninger på ordrene og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

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 og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre driftsindtægter omfatter indtægt fra fremleje af lejlighed til beboelse.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger herunder kørselsodtgørelse samt løntilskud.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

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

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

		Restværdi	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	år	10 %
Indretning af lejede lokaler	5	år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.600 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Leasingkontrakter

Alle 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 mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

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.

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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 24.5%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 2. januar 2013 - 30. juni 2014

	<u>Note</u>	<u>2013/2014</u> kr.
Bruttofortjeneste		384.056
Personaleomkostninger	1	<u>-384.024</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		32
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-25.854</u>
Resultat før finansielle poster		-25.822
Finansielle indtægter	3	30
Finansielle omkostninger	4	<u>-15.940</u>
Resultat før skat		-41.732
Skat af årets resultat	5	<u>-760</u>
Årets resultat		<u><u>-42.492</u></u>
Overført resultat		<u>-42.492</u>
		<u><u>-42.492</u></u>

Balance pr. 30. juni 2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14</u> kr.
Aktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		22.960
Indretning af lejede lokaler		<u>83.262</u>
Materielle anlægsaktiver	6	<u>106.222</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>106.222</u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>100.500</u>
Varebeholdninger		<u>100.500</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		90.533
Igangværende arbejder for fremmed regning		<u>13.843</u>
Tilgodehavender		<u>104.376</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>204.876</u>
Aktiver i alt		<u><u>311.098</u></u>

Balance pr. 30. juni 2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14</u> kr.
Passiver		
Selskabskapital		80.000
Overført resultat		-42.492
Egenkapital	7	<u>37.508</u>
Hensættelse til udskudt skat		760
Hensatte forpligtelser i alt		<u>760</u>
Kreditinstitutter		14.955
Langfristede gældsforpligtelser	8	<u>14.955</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	11.972
Kreditinstitutter		8.781
Leverandører af varer og tjenesteydelser		108.071
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		96.287
Anden gæld		32.764
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>257.875</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>272.830</u>
Passiver i alt		<u><u>311.098</u></u>
Eventualposter m.v.	9	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10	

Noter til årsrapporten

	<u>2013/2014</u>
	kr.
1 Personaleomkostninger	
Lønninger	343.950
Andre omkostninger til social sikring	3.621
Andre personaleomkostninger	<u>36.453</u>
	<u><u>384.024</u></u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>25.854</u>
	<u><u>25.854</u></u>
3 Finansielle indtægter	
Andre finansielle indtægter	<u>30</u>
	<u><u>30</u></u>
4 Finansielle omkostninger	
Andre finansielle omkostninger	<u>15.940</u>
	<u><u>15.940</u></u>
5 Skat af årets resultat	
Årets udskudte skat	<u>760</u>
	<u><u>760</u></u>

Noter til årsrapporten

6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 2. januar 2013	0	0
Tilgang i årets løb	<u>28.000</u>	<u>104.076</u>
Kostpris 30. juni 2014	<u>28.000</u>	<u>104.076</u>
Af- og nedskrivninger 2. januar 2013	0	0
Årets afskrivninger	<u>5.040</u>	<u>20.814</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2014	<u>5.040</u>	<u>20.814</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2014	<u>22.960</u>	<u>83.262</u>

7 Egenkapital

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 2. januar 2013	80.000	0	80.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-42.492</u>	<u>-42.492</u>
Egenkapital 30. juni 2014	<u>80.000</u>	<u>-42.492</u>	<u>37.508</u>

Selskabskapitalen består af 800 anparter à nominelt kr. 100. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Noter til årsrapporten

8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 2. januar 2013	Gæld 30. juni 2014	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Kreditinstitutter	0	26.927	11.972	0
	<u>0</u>	<u>26.927</u>	<u>11.972</u>	<u>0</u>

9 Eventualposter m.v.

Diskonterede veksler

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid på 57 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på 3 tkr., i alt 200 tkr. incl. restværdier på 14. tkr.

Andre eventualforpligtelser

Der er 3 måneders opsigelse på den indgåede lejekontrakt på lokaler svarende til 10 tkr.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen sådanne.