

Marbækgaard Catering ApS

Marbækgårdsvej 1

6710 Esbjerg V

CVR-nr. 34 89 72 39

Årsrapport 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 15/01 2017

Christina Helene Boberg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016	9
Balance pr. 30. juni 2016	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Marbækgaard Catering ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter min 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 15. januar 2017

Direktion

René Dyrehauge
adm. direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

Marbækgaard Catering ApS
Marbækgårdsvej 1
6710 Esbjerg V

Telefon: 75115280

CVR-nr.: 34 89 72 39

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Hjemsted: Esbjerg

Direktion

René Dyrehauge, adm. direktør

Pengeinstitut

Skjern Bank
Kongensgade 58
6700 Esbjerg

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 15. januar 2017 kl. 15.00, på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er catering virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på kr. 181.611, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en negativ egenkapital på kr. 575.137.

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 blive reetableret via egen indtjening. Ledelsen forventer at egenkapitalen er reetableret inden udgangen af regnskabsåret 2016/17.

Finansiering

Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at selskabets kreditorer fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed. Ledelsen forventer at kreditorerne stadig vil stille kapitalen til rådighed. Der henvises til note 1 i årsrapporten.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet 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 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr..

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

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

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 driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, 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 m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	15 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter er 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. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

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. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 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.

Anvendt regnskabspraksis

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. 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 efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/2016</u> kr.	<u>2014/2015</u> kr.
Bruttofortjeneste		474.786	252.926
Personaleomkostninger	1	<u>-585.928</u>	<u>-610.969</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-111.142	-358.043
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-81.094	-54.909
Andre driftsomkostninger		<u>0</u>	<u>-22.960</u>
Resultat før finansielle poster		-192.236	-435.912
Finansielle omkostninger	3	<u>-12.135</u>	<u>-16.503</u>
Resultat før skat		-204.371	-452.415
Skat af årets resultat	4	<u>22.760</u>	<u>22.000</u>
Årets resultat		<u>-181.611</u>	<u>-430.415</u>
Overført resultat		<u>-181.611</u>	<u>-430.415</u>
		<u>-181.611</u>	<u>-430.415</u>

Balance pr. 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		120.134	48.713
Indretning af lejede lokaler		<u>151.490</u>	<u>160.115</u>
Materielle anlægsaktiver	5	<u>271.624</u>	<u>208.828</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>271.624</u>	<u>208.828</u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>50.000</u>	<u>69.000</u>
Varebeholdninger		<u>50.000</u>	<u>69.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		95.331	43.036
Igangværende arbejder for fremmed regning		33.656	13.037
Andre tilgodehavender		0	16.100
Udskudt skatteaktiv		44.000	22.000
Periodeafgrænsningsposter		<u>4.401</u>	<u>5.126</u>
Tilgodehavender		<u>177.388</u>	<u>99.299</u>
Likvide beholdninger		<u>35.176</u>	<u>2.586</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>262.564</u>	<u>170.885</u>
Aktiver i alt		<u><u>534.188</u></u>	<u><u>379.713</u></u>

Balance pr. 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		<u>-655.137</u>	<u>-472.907</u>
Egenkapital	6	<u>-575.137</u>	<u>-392.907</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>0</u>	<u>760</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>760</u>
Andre kreditinstitutter		<u>0</u>	<u>1.955</u>
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>0</u>	<u>1.955</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	0	12.656
Kreditinstitutter		0	11.829
Leverandører af varer og tjenesteydelser		439.659	273.434
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		341.344	363.963
Anden gæld		<u>328.322</u>	<u>108.023</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.109.325</u>	<u>769.905</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.109.325</u>	<u>771.860</u>
Passiver i alt		<u>534.188</u>	<u>379.713</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	8		
Eventualposter m.v.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Noter til årsrapporten

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	558.966	592.089
Andre omkostninger til social sikring	9.286	14.484
Andre personaleomkostninger	<u>17.676</u>	<u>4.396</u>
	<u>585.928</u>	<u>610.969</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>81.094</u>	<u>54.909</u>
	<u>81.094</u>	<u>54.909</u>
der fordeler sig således:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	26.713	9.678
Indretning af lejede lokaler	<u>54.381</u>	<u>45.231</u>
	<u>81.094</u>	<u>54.909</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>12.135</u>	<u>16.503</u>
	<u>12.135</u>	<u>16.503</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>-22.760</u>	<u>-22.000</u>
	<u>-22.760</u>	<u>-22.000</u>

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. juli 2015	58.391	226.160
Tilgang i årets løb	<u>98.134</u>	<u>45.756</u>
Kostpris 30. juni 2016	<u>156.525</u>	<u>271.916</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	9.678	66.045
Årets afskrivninger	26.713	54.381
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	<u>36.391</u>	<u>120.426</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>120.134</u>	<u>151.490</u>

6 Egenkapital

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2015	80.000	-473.526	-393.526
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-181.611</u>	<u>-181.611</u>
Egenkapital 30. juni 2016	<u>80.000</u>	<u>-655.137</u>	<u>-575.137</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

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2015	Gæld 30. juni 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Andre kreditinstitutter	14.611	0	0	0
	14.611	0	0	0

8 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der er væsentlig usikkerhed om selskabets fortsatte drift idet selskabet er afhængig af, at selskabets kreditorer fortsat stiller den fornødne likviditet til rådighed. Det er ledelsens vurdering, at den fornødne likviditet fortsat vil være til rådighed hvorfor årsregnskabet er aflagt under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift

9 Eventualposter m.v.

Diskonterede vekslers

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb

Restløbetid på 37 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på 3 tkr., i alt 110 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.