

Marbækgaard Catering ApS

Marbækgårdsvej 1

6710 Esbjerg V

CVR-nr. 34 89 72 39

Årsrapport 2014/15

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 05/01 2016

René Dyrehauge
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli 2014 - 30. juni 2015	8
Balance pr. 30. juni 2015	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

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 5. januar 2016

Direktion

Christina Helene Boberg
direktør

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

Christina Helene Boberg, direktør
René Dyrehauge, adm. direktør

Pengeinstitut

Skjern Bank
Kongensgade 58
6700 Esbjerg

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 5. januar 2016, kl. 11.00, på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er catering virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2014/15 udviser et underskud på kr. 430.415, og selskabets balance pr. 30. juni 2015 udviser en negativ egenkapital på kr. 392.907.

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.

Kapitalberedskabet

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.

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 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2014/15 er aflagt i kr.

Sammenligningstallene er ikke direkte sammenlignelige da regnskabsåret 2013/14 omfattede 18 måneder.

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

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

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktivitet, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt lejeindtægter ved fremleje..

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktivitet, 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 gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger herunder kørselsgodtgørelse samt løntilskud..

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter og gebyrer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

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 nettorealiseringsværdien 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 salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet 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.

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2014 - 30. juni 2015

	<u>Note</u>	<u>2014/2015</u> kr.	<u>2013/2014</u> kr.
Bruttofortjeneste		252.926	384.056
Personaleomkostninger	2	<u>-610.969</u>	<u>-384.024</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-358.043	32
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-54.909	-25.854
Andre driftsomkostninger		<u>-22.960</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		-435.912	-25.822
Finansielle indtægter	4	0	30
Finansielle omkostninger	5	<u>-16.503</u>	<u>-15.940</u>
Resultat før skat		-452.415	-41.732
Skat af årets resultat	6	<u>22.000</u>	<u>-760</u>
Årets resultat		<u>-430.415</u>	<u>-42.492</u>
Overført overskud		<u>-430.415</u>	<u>-42.492</u>
		<u>-430.415</u>	<u>-42.492</u>

Balance pr. 30. juni 2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15</u> kr.	<u>2013/14</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		48.713	22.960
Indretning af lejede lokaler		<u>160.115</u>	<u>83.262</u>
Materielle anlægsaktiver	7	<u>208.828</u>	<u>106.222</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>208.828</u>	<u>106.222</u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>69.000</u>	<u>100.500</u>
Varebeholdninger		<u>69.000</u>	<u>100.500</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		43.036	90.533
Igangværende arbejder for fremmed regning		13.037	13.843
Andre tilgodehavender		16.100	0
Udskudt skatteaktiv		22.000	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>5.126</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>99.299</u>	<u>104.376</u>
Likvide beholdninger		<u>2.586</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>170.885</u>	<u>204.876</u>
Aktiver i alt		<u><u>379.713</u></u>	<u><u>311.098</u></u>

Balance pr. 30. juni 2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15</u> kr.	<u>2013/14</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		<u>-472.907</u>	<u>-42.492</u>
Egenkapital	8	<u>-392.907</u>	<u>37.508</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>760</u>	<u>760</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>760</u>	<u>760</u>
Andre kreditinstitutter		<u>1.955</u>	<u>14.955</u>
Langfristede gældsforpligtelser	9	<u>1.955</u>	<u>14.955</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	9	12.656	11.972
Kreditinstitutter		11.829	8.781
Leverandører af varer og tjenesteydelser		273.434	108.071
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		363.963	96.287
Anden gæld		<u>108.023</u>	<u>32.764</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>769.905</u>	<u>257.875</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>771.860</u>	<u>272.830</u>
Passiver i alt		<u>379.713</u>	<u>311.098</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter mv.	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der er væsentlig usikkerhed om selskabets fortsatte drift i det selskab er afhængig af, at selskabets kreditorer fortsat stiller den fornødne likviditet til rådighed. Det er ledelsens vurdering, at den fornødne likviditet fortsat vil blive stillet til rådighed hvorfor årsregnskabet er aflagt under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

	<u>2014/2015</u>	<u>2013/2014</u>
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	592.089	343.950
Andre omkostninger til social sikring	14.484	3.621
Andre personaleomkostninger	4.396	36.453
	<u>610.969</u>	<u>384.024</u>
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>54.909</u>	<u>25.854</u>
	<u>54.909</u>	<u>25.854</u>
der fordeler sig således:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	9.678	5.040
Indretning af lejede lokaler	<u>45.231</u>	<u>20.814</u>
	<u>54.909</u>	<u>25.854</u>
4 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>0</u>	<u>30</u>
	<u>0</u>	<u>30</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2014/2015</u>	<u>2013/2014</u>
	kr.	kr.
5 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>16.503</u>	<u>15.940</u>
	<u>16.503</u>	<u>15.940</u>
6 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>-22.000</u>	<u>760</u>
	<u>-22.000</u>	<u>760</u>
7 Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
	<u> </u>	<u> </u>
Kostpris 1. juli 2014	28.000	104.076
Tilgang i årets løb	58.391	122.084
Afgang i årets løb	<u>-28.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni 2015	<u>58.391</u>	<u>226.160</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2014	5.040	20.814
Årets afskrivninger	9.678	45.231
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-5.040</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2015	<u>9.678</u>	<u>66.045</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2015	<u>48.713</u>	<u>160.115</u>

Noter til årsrapporten

8 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2014	80.000	-42.492	37.508
Årets resultat	0	-430.415	-430.415
Egenkapital 30. juni 2015	80.000	-472.907	-392.907

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

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

9 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2014	Gæld 30. juni 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Andre kreditinstitutter	26.927	14.611	12.656	0
	26.927	14.611	12.656	0

10 Eventualposter mv.

Diskonterede vekslers

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

Restløbetid på 45 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på 3 tkr., i alt 135 tkr. incl. restværdier på 14. tkr.

Andre eventualforpligtelser

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

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen sådanne.