Co-ma Catering ApS

Askhøj 4, 2850 Nærum

Årsrapport for 2023/24

CVR-nr. 36 73 09 19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. december 2024

dirigent: Allan Bernhoft

Penneo dokumentnøgle: X8KOQ-D2U0O-EGFEU-JX5O5-8EAOE-XMJHV

ECOVIS® DANMARK

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj	5
Balance 31. maj	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Penneo dokumentnøgle: X8KOQ-D2U0O-EGFEU-JX5O5-8EAOE-XMJHV

ECOVIS® DANMARK

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2023 - 31. maj 2024 for Coma Catering ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2023 - 31. maj 2024.

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.

Nærum, den 2. december 2024

Direktion

Allan Bernhoft
direktør

Penneo dokumentnøgle: X8KOQ-D2U0O-EGFEU-JX5O5-8EAOE-XMJHV

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Co-ma Catering ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Co-ma Catering ApS for regnskabsåret 1. juni 2023 - 31. maj 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 2. december 2024

Ecovis Danmark
statsautoriseret revisionsinteressentskab
CVR-nr. 28 93 95 23

Bo Langtoft Larsen
Statsautoriseret revisor
mne27872

Penneo dokumentnøgle: X8KOQ-D2U0O-EGFEU-JX5O5-8EAOE-XMJHV

Selskabsoplysninger

Selskabet	Co-ma Catering ApS Askhøj 4 2850 Nærum	
	CVR-nr.:	36 73 09 19
	Regnskabsperiode:	1. juni 2023 - 31. maj 2024
	Hjemsted:	Rudersdal
Direktion	Allan Bernhoft, direktør	

Penneo dokumentnøgle: X8KOQ-D2U0O-EGFEU-JX5O5-8EAOE-XMJHV

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste hovedaktivitet består i at drive restaurationsvirksomhed.

Selskabet vil i det følgende regnskabsår blive fusioneret med moderselskabet og dermed ophøre.

Penneo dokumentnøgle: X8KOQ-D2U0O-EGFEU-JX5O5-8EAOE-XMJHV

Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj

	Note	2023/2024	2022/2023
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		**1.269.306**	**2.664.876**
Personaleomkostninger	2	-614.390	-4.002.945
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		**654.916**	**-1.338.069**
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-1.808.631	-205.436
Andre driftsomkostninger		-10.600	0
Resultat før finansielle poster		**-1.164.315**	**-1.543.505**
Finansielle indtægter		17.188	1.729
Finansielle omkostninger	3	-189.234	-99.080
Resultat før skat		**-1.336.361**	**-1.640.856**
Skat af årets resultat	4	78.224	399.747
Årets resultat		**-1.258.137**	**-1.241.109**
Overført resultat		-1.258.137	-1.241.109
		-1.258.137	**-1.241.109**

Penneo dokumentnøgle: X8KOQ-D2U0O-EGFEU-JX5O5-8EAOE-XMJHV

Balance 31. maj

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Aktiver			
Rettigheder		0	1.300.000
Immaterielle anlægsaktiver		**0**	**1.300.000**
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		10.001	221.640
Indretning af lejede lokaler		10.001	306.993
Materielle anlægsaktiver		**20.002**	**528.633**
Deposita		0	302.676
Finansielle anlægsaktiver		**0**	**302.676**
Anlægsaktiver i alt		**20.002**	**2.131.309**
Råvarer og hjælpematerialer		0	310.000
Varebeholdninger		**0**	**310.000**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	1.566.283
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		58.320	61.108
Andre tilgodehavender		5.516	14.491
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		78.224	403.817
Tilgodehavende moms og afgifter		5.616	0
Periodeafgrænsningsposter		13.200	16.185
Tilgodehavender		**160.876**	**2.061.884**
Likvide beholdninger		**29.499**	**107.905**
Omsætningsaktiver i alt		**190.375**	**2.479.789**
Aktiver i alt		**210.377**	**4.611.098**

Penneo dokumentnøgle: X8KOQ-D2U0O-EGFEU-JX5O5-8EAOE-XMJHV

Balance 31. maj

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		101.000	101.000
Overført resultat		-2.433.667	-1.175.530
Egenkapital		**-2.332.667**	**-1.074.530**
Feriepengeindfrysning		353.923	320.003
Langfristede gældsforpligtelser	5	**353.923**	**320.003**
Banker		0	1.990.762
Leverandører af varer og tjenesteydelser		153.872	481.254
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.035.246	2.351.901
Anden gæld		3	541.647
Feriepengeforpligtelser		0	61
Kortfristede gældsforpligtelser		**2.189.121**	**5.365.625**
Gældsforpligtelser i alt		**2.543.044**	**5.685.628**
Passiver i alt		**210.377**	**4.611.098**
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Leje- og leasingforpligtelser	6		
Eventualforpligtelser	7		

Penneo dokumentnøgle: X8KOQ-D2U0O-EGFEU-JX5O5-8EAOE-XMJHV

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juni 2023	101.000	-1.175.530	-1.074.530
Årets resultat	0	-1.258.137	-1.258.137
Egenkapital 31. maj 2024	**101.000**	**-2.433.667**	**-2.332.667**

Penneo dokumentnøgle: X8KOQ-D2U0O-EGFEU-JX5O5-8EAOE-XMJHV

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der er usikkerhed, der kan rejse tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Selskabets hovedaktionær vil fortsat stille likviditet til rådighed , men der er ikke på regnskabsaflæggelsestidspunktet indgået skriftlige aftaler omkring vilkår for tilbagebetaling. Det er ledelsens vurdering, at dette vil falde på plads, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift

	2023/2024	2022/2023
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	598.214	3.951.659
Andre omkostninger til social sikring	12.554	30.655
Andre personaleomkostninger	3.622	20.631
	614.390	**4.002.945**
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	2	15
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	129.904	74.345
Andre finansielle omkostninger	59.330	24.735
	189.234	**99.080**
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-42.694	0
Årets udskudte skat	-35.530	-399.747
	-78.224	**-399.747**

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juni 2023	Gæld 31. maj 2024	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Feriepengeindfrysning	320.003	353.923	0	353.923
	320.003	**353.923**	**0**	**353.923**

Penneo dokumentnøgle: X8KOQ-D2U0O-EGFEU-JX5O5-8EAOE-XMJHV

Noter

		2023/24	2022/23
		kr.	kr.
6	**Leje- og leasingforpligtelser**		
	Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:		
	Inden for et år	0	23.338
		0	**23.338**
	Leje og leasingforpligtelser for koncernvirksomheder		
	Huslejeforpligtelser med en uopsigelighedsperiode på:		
	Inden for et år	0	264.685
	Efter 5 år	0	0
		0	**264.685**

7 Eventualforpligtelser

Modervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør tkr. 0 pr. 31. maj 2024. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

Penneo dokumentnøgle: X8KOQ-D2U0O-EGFEU-JX5O5-8EAOE-XMJHV

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Co-ma Catering ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023/24 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.

Nettoomsætning

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

Penneo dokumentnøgle: X8KOQ-D2U0O-EGFEU-JX5O5-8EAOE-XMJHV

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

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 aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

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 mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver 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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Penneo dokumentnøgle: X8KOQ-D2U0O-EGFEU-JX5O5-8EAOE-XMJHV

Anvendt regnskabspraksis

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.

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

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.

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	10 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	20 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 33.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Penneo dokumentnøgle: X8KOQ-D2U0O-EGFEU-JX5O5-8EAOE-XMJHV

Anvendt regnskabspraksis

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte 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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Penneo dokumentnøgle: X8KOQ-D2U0O-EGFEU-JX5O5-8EAOE-XMJHV

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Allan Bernhoft
Direktør
Serienummer: e2a9e2ca-eb42-4d82-8732-50f169fa17ea
IP: 87.60.xxx.xxx
2024-12-02 15:53:42 UTC

Bo Langtoft Larsen
Statsautoriseret revisor
Serienummer: c237310f-9805-48cc-9a37-52283eefc6b5
IP: 185.181.xxx.xxx
2024-12-02 16:12:51 UTC

Allan Bernhoft
Dirigent
Serienummer: e2a9e2ca-eb42-4d82-8732-50f169fa17ea
IP: 87.60.xxx.xxx
2024-12-03 07:37:30 UTC

Penneo dokumentnøgle: X8KOQ-D2U0O-EGFEU-JX5O5-8EAOE-XMJHV

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt
Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>.** Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**