



CATERING[®]
Please!

Bättre än
hemlagat!

**Inbjudan till teckning av aktier i
Catering Please i Skandinavien AB (publ)**

Upprättat i samband med anslutning till AktieTorget

Bolaget i korthet

Catering Please - Bättre än hemlagat

Verksamhet

Catering Please erbjuder färsk portionsförpackad färdiglagad mat till livsmedelsbutiker och andra återförsäljare. Det marknadssegment Catering Please är verksamt inom kallas Home Meal Replacement (HMR). Catering Please tillagar maten i eget kök och använder endast färska råvaror med hög kvalitet. Catering Please sköter hela processen från tillagning till distribution. Det innebär att Catering Please efter tillagning och förpackning även kör ut maten med egna kylbilar till återförsäljarna.

Mat från Catering Please

Catering Please erbjuder svensk husmanskost genom varumärket Catering Please och genuin asiatisk mat genom varumärket Asia Please. Merparten av intäkterna har hittills kommit från försäljningen av husmanskost då de asiatiska rätterna började säljas först under våren 2007. Bolaget planerar att lansera en tredje typ av matlåda under varumärket Gourmet Please för att attrahera en än bredare målgrupp. Inom varje varumärke finns ett varierat utbud av olika rätter.

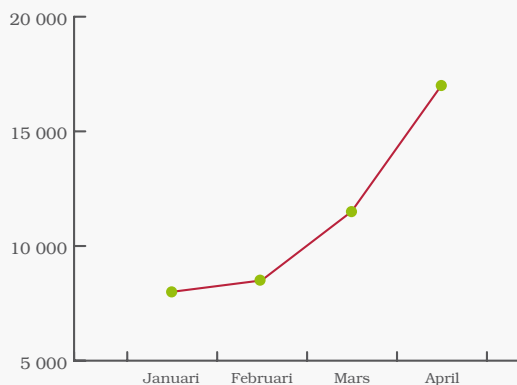
Målsättning

Catering Please är etablerat i Stockholm. Vid slutet av 2007 avser Bolaget även att ha en etablerad försäljning i Skåne, Göteborg och Mälardalen. Catering Please målsättning är att 2009 och framåt vara marknadsledande och ha en fortsatt mycket kraftig tillväxt med bibehållen lönsamhet. Detta skall åstadkommas genom organisk tillväxt och förvärv av lönsamma aktörer med bra geografiskt läge. Bolagets målsättning är att lönsamheten skall vara lägst 7 % per år.

Prognos

(MSEK)	2007	2008
Omsättning	16,9	35,0
Kostnader	14,6	31,5
Resultat efter finansiella poster	2,3	3,5

Sålda matportioner under 2007



Historik och utveckling

Catering Please har på kort tid etablerat sig i Stockholm och planerar nu för en expansion till Mälardalen, Göteborg och Skåne. Bolaget har utökat personalstyrkan samtidigt som ett nytt kök togs i bruk under mars 2007. Catering Please kan i dagsläget producera 5 000 matportioner per dag. Dessutom finns på den befintliga anläggningen möjlighet att bygga ett större kök för att öka produktionen. Catering Please har redan fått bra respons från marknaden och levererade under april cirka 17 000 matportioner.

Innehåll

Catering Please - Bättre än hemlagat

Om memorandumet	2
Risikfaktorer	3
Inbjudan till teckning	5
Bakgrund och motiv	6
VD har ordet	7
Villkor och anvisningar	8
Catering Please i Skandinavien AB (publ)	9
Styrelse och ledande befattningshavare	13
Revisor och anställda	19
Övriga upplysningar	20
Aktiekapital och aktiekapitalets utveckling	21
Ägarförhållanden	22
Finansiell översikt	23
Proforma resultaträkning	31
Bolagsordning	33
Skattefrågor	34

Anslutning till AktieTorget

Catering Please i Skandinavien AB:s (publ) aktier är beräknad att anslutas till AktieTorget den 24 juli 2007. AktieTorget är ett värdepappersbolag under Finansinspektionens tillsyn. Före anslutningen till AktieTorget har det inte funnits någon officiell marknadsplats för Bolagets aktier. AktieTorget tillhandahåller ett effektivt, rikstäckande system för handel med aktier i de bolag som är anslutna till AktieTorget.

Aktien

Handelspost: 2 000 aktier
ISIN-kod: SE0002059386



Tidpunkter för ekonomisk information

Räkenskapsperiod:	2007-01-01– 2007-12-31
Januari-juni 2007:	2007-08-23
Juli-september 2007:	2007-11-19
Bokslutskommuniké 2007:	2008-02-27

Erbjudandet i sammandrag

Teckningstid:	7 juni 2007 – 21 juni 2007.
Teckningskurs:	2,00 kr per aktie.
Antal aktier:	Erbjudandet omfattar 1 500 000 aktier.
Teckningspost:	Minsta teckningspost är 2 000 aktier.
Betalning:	Kontant likvid skall vara Bolaget tillhanda senast den 4 juli 2007.
Antal aktier innan emissionen:	6 000 000.
Värdering (pre money):	12 MSEK.
AktieTorget:	Aktien i Catering Please är planerad att anslutas till AktieTorget. Första dag för handel beräknas bli den 24 juli 2007.

Om memorandumet

Catering Please - Bättre än hemlagat

Definitioner

I detta memorandum gäller följande definitioner om inget annat anges: Med "Bolaget" eller "Catering Please" avses Catering Please i Skandinavien AB (publ), tidigare Willers Restaurang och Catering, med organisationsnummer 556552-3221.

Undantag från prospektskyldighet

Detta memorandum har inte granskats och godkänts av Finansinspektionen. Detta memorandum avseende nyemission är undantaget från prospektskyldigheten enligt Lagen om handel med finansiella instrument – Undantag avseende erbjudande till allmänheten. Grunden för undantaget är att det sammanlagda värdet av erbjudandet av finansiella instrumentet understiger 1 miljon Euro under en tolv månadersperiod.

Memorandumets distributionsområde

Aktierna är inte föremål för handel eller ansökan därom i något annat land än Sverige. Inbjudan enligt detta memorandum vänder sig inte till personer vars deltagande förutsätter ytterligare memorandum, registreringsåtgärder eller andra åtgärder än de som följer svensk rätt. Memorandumet får inte distribueras i Kanada, USA eller något annat land där distributionen eller denna inbjudan kräver ytterligare åtgärder enligt föregående mening eller strider mot regler i sådant land. För memorandumet gäller svensk rätt. Tvist med anledning av innehållet i detta memorandum eller därmed sammanhängande rättsförhållanden skall avgöras av svensk domstol exklusivt.

Memorandumet tillgängligt

Memorandumet finns tillgängligt på Catering Pleases huvudkontor samt på Bolagets och AktieTorgets respektive hemsidor www.cateringplease.se och www.aktietorget.se.

Uttalanden om framtiden

Uttalanden om framtiden och övriga framtida förhållanden i detta memorandum återspeglar styrelsens nuvarande syn avseende framtida händelser och finansiell utveckling. Framåtriktade uttalanden uttrycker endast de bedömningar och antaganden som Bolaget gör vid tidpunkten för memorandumet. Dessa uttalanden är väl genomarbetade, men läsaren uppmärksammas på att dessa, såsom alla framtidsbedömningar, är förenade med osäkerhet.

AktieTorget

Catering Please har i syfte att säkerställa att aktieägare och övriga aktörer på marknaden erhåller korrekt, omedelbar och samtidig information om Bolagets utveckling träffat ett avtal med AktieTorget om informationsgivning. Catering Please avser att följa tillämpliga lagar, författningar och rekommendationer som gäller för bolag anslutna till AktieTorget. Allmänheten kan kostnadsfritt prenumerera på Bolagets pressmeddelanden och rapporter genom att anmäla intresse för detta på AktieTorgets hemsida www.aktietorget.se. AktieTorget tillhandahåller ett effektivt, rikstäckande system för handel med aktier i de bolag som är anslutna på AktieTorget. Genom avtal med Stockholmsbörsen använder AktieTorget fondbörsens handelssystem SAXESS. Det innebär att den som vill köpa och sälja aktier som är anslutna på AktieTorget använder sin vanliga bank eller fondkommissionär. Aktiekursen från bolag på AktieTorget går att följa i realtid hos de flesta Internetmäklare och på hemsidor med finansiell information. Aktiekurser finns även att följa på Text-TV och i dagstidningarna.

Riskfaktorer

Catering Please - Bättre än hemlagat

Ett antal riskfaktorer kan ha en negativ inverkan på verksamheten i Catering Please. Det är därför av stor vikt att beakta relevanta risker vid sidan av Bolagets tillväxtmöjligheter. Andra risker är förenade med den aktie som genom detta memorandum erbjuds till försäljning. Nedan beskrivs riskfaktorer utan inbördes ordning och utan anspråk på att vara heltäckande. Samtliga riskfaktorer kan av naturliga skäl inte beskrivas utan att en samlad utvärdering av övrig information i memorandumet tillsammans med en allmän omvärldsbedömning har gjorts.

Bolaget

Kort historik

Catering Pleases nuvarande verksamhet startade år 2006. Bolagets kontakter med såväl kunder som leverantörer är relativt nyetablerade. Av denna anledning kan relationerna vara svårare att utvärdera och kan påverka de framtidsutsikter Catering Please har.

Finansieringsbehov och kapital

Catering Pleases snabba expansion och offensiva marknadsåtgärder innebär ökade kostnader för Bolaget. En försening av marknadsgenombrott på nya marknader kan innebära resultatförsämringar för Catering Please. Det kan inte uteslutas att Catering Please i framtiden kan behöva anskaffa ytterligare kapital. Bolaget kan heller inte garantera att eventuellt ytterligare kapital kan anskaffas.

Leverantörer/tillverkare

Catering Please har samarbeten med leverantörer och tillverkare. Det kan inte uteslutas att en eller flera av dessa väljer att bryta sitt samarbete med Bolaget, vilket skulle kunna ha en negativ inverkan på verksamheten. Det kan inte heller garanteras att Catering Pleases leverantörer och tillverkare till fullo uppfyller de kvalitetskrav som Bolaget ställer. Likaså kan en etablering av nya leverantörer eller tillverkare bli mer kostsam och/eller ta längre tid än vad Catering Please beräknar.

Nyckelpersoner och medarbetare

Catering Pleases nyckelpersoner har stor kompetens och lång erfarenhet inom Bolagets verksamhetsområde. En förlust av en eller flera nyckelpersoner kan medföra negativa konsekvenser för Catering Pleases verksamhet och resultat.

Konkurrenter

En omfattande satsning och produktutveckling från en konkurrent kan medföra risker i form av försämrad försäljning. Vidare kan företag med global verksamhet som i dagsläget arbetar med närliggande områden bestämma sig för att etablera sig inom Catering Pleases verksamhetsområde. Ökad konkurrens kan innebära negativa försäljnings- och resultat effekter för Catering Please i framtiden.



Kunder

Då Catering Please beräknas få sitt marknadsgenombrott först under år 2007 har rörelseintäkterna hittills genererats från ett begränsat antal kunder. Vissa kunder kan under begränsade tidsperioder stå för en stor andel av Bolagets totala rörelseintäkter. En förlust av en större kund skulle på kort sikt kunna påverka Catering Pleases omsättning negativt.

Konjunkturutveckling

Externa faktorer såsom tillgång och efterfrågan samt låg- och högkonjunktur kan ha inverkan på rörelsekostnader, försäljningspriser och aktievärdering. Catering Pleases framtida intäkter och aktievärdering kan bli påverkade av dessa faktorer, vilka står utom Catering Pleases kontroll.

Politisk risk

Risker kan uppstå genom förändringar av lagar inom Catering Pleases verksamhetsområde. Bolaget påverkas även av politiska och ekonomiska osäkerhetsfaktorer. Ovanstående kan medföra negativa konsekvenser för Bolagets verksamhet och resultat.

Marknadstillväxt

Catering Please planerar att expandera kraftigt under de kommande åren dels genom att öka marknadsandelarna i de regioner man redan har etablerat sig i dels genom att etablera sig i nya regioner. En etablering i nya regioner kan medföra problem och risker som är svåra att förutse. Vidare kan etableringar försenas och därigenom medföra intäktsbortfall. En snabb tillväxt kan även innebära att Catering Please gör förvärv av andra företag. Uteblivna synergieffekter och ett mindre lyckosamt integreringsarbete kan påverka såväl Catering Pleases verksamhet som resultatet på ett negativt sätt. En snabb tillväxt kan medföra problem på det organisatoriska planet. Dels genom svårigheter att rekrytera rätt personal, dels genom svårigheter att integrera ny personal i organisationen.

Utvecklingskostnader

Catering Please kommer fortsättningsvis att nyutveckla och vidareutveckla produkter inom sitt verksamhetsområde. Tids- och kostnadsaspekter för utveckling av produkter inom nya och oprövade områden kan vara svåra att på förhand fastställa med exakthet. Detta medför en risk att en planerad produktutveckling blir mer kostnadskrävande än planerat.

Aktien

Ingen tidigare offentlig handel med aktien

Catering Pleases aktie har inte varit föremål för handel på någon marknad tidigare. Det är därför svårt att förutse vilken handel och vilket intresse som Catering Pleases aktie kommer att få. Om en aktiv och likvid handel inte utvecklas eller blir varaktig kan det medföra svårigheter för aktieägare att sälja sina aktier. Det finns också en risk att marknadskursen avsevärt kan skilja sig från kursen i detta erbjudande.

Aktieförsäljning från nuvarande aktieägare

Det finns inget formellt lock up agreement. Dock ser de styrelseledamöter som innehar aktier i Bolaget sina aktieinnehav som en långsiktig placering och har för avsikt att behålla sina aktieinnehav oförändrade, åtminstone intill dagen efter det att Catering Pleases bokslutskommuniké för 2008 publicerats, vilket beräknas ske under första kvartalet 2009. Mindre poster av respektive ledamots aktieinnehav kan undantagsvis ställas till marknadens förfogande i syfte att förbättra spridningen av och/eller likviditeten i aktien.

Kursvariationer

Det finns en risk att aktiekursen genomgår stora variationer i samband med anslutningen till AktieTorget. Kursvariationer kan uppkomma genom stora förändringar av köp- och säljvolym och behöver inte nödvändigtvis ha ett samband med Bolagets värde. Kursvariationerna kan påverka Catering Pleases aktiekurs negativt.

Inbjudan till teckning av aktier

Catering Please - Bättre än hemlagat

Vid extra bolagsstämma i Catering Please i Skandinavien AB (publ), den 16 maj 2007 beslutades att genomföra en riktad nyemission av högst 1 500 000 aktier. Fulltecknad nyemission tillför Bolaget 3 000 000 SEK före emissionskostnader, som beräknas uppgå till cirka 330 000 SEK. Emissionen skall genomföras utan företrädesrätt för befintliga aktieägare.

Härmed inbjuds, i enlighet med villkoren i detta memorandum, till att teckna aktier i Catering Please i Skandinavien AB (publ) till en kurs av 2 kronor per aktie. Vid fulltecknad nyemission kommer aktiekapitalet att öka med 127 500 SEK, från 510 000 SEK till 637 500 SEK och antalet aktier kommer att öka med 1 500 000 aktier från 6 000 000 aktier till 7 500 000 aktier.

Stockholm 21 maj 2007
Catering Please i Skandinavien AB (publ)
Styrelsen

Bakgrund och motiv

Catering Please - Bättre än hemlagat

Marknaden för portionsförpackad kylt färdigmat har ökat starkt i Sverige de senaste åren. Omsättningen under 2006 var 1 116 MSEK, ej inräknat sallader och mackor. Detta är en ökning med 40 MSEK sedan 2003. (Metro 2007-02-05)

Catering Please målsättning är att 2009 vara störst i Sverige när det gäller portionsförpackad kylt färdigmat.

Catering Pleases målsättning är att 2009 vara störst i Sverige när det gäller portionsförpackad kylt färdigmat. I dagsläget finns ingen dominerande aktör inom området. Catering Please ser därför stora möjligheter att växa och bli ledande i Sverige. Catering Please sköter hela processen från tillagning till distribution vilket ger Bolaget full kontroll över matens kvalitet. Catering Please är redan det ledande varumärket inom sitt segment vid Stockholms större livsmedelbutiker, framför allt inom ICA-koncernen. Catering Please har bra lokaler och erfaren och meriterad personal, inte minst kökschefen Lena Kromnow. I styrelse och ledning finns den erfarenhet och kunskap som krävs för att driva bolag i restaurang- och livsmedelsbranschen.

För att tillaga en god och näringsrik middag krävs gott om tid. I dagens samhälle, med många singelhushåll och stressande arbetssituationer, är tid ofta en bristvara, inte minst i storstadsregionerna. Catering Please erbjuder därför något många efterfrågar och konsumenterna har idag höga krav på kvaliteten. Catering Please planerar att expandera verksamheten i Stockholm och vidare till andra storstadsregioner där Bolaget bedömer att det finns stora möjligheter för en snabb etablering. I många branscher är konkurrenssituationen från låglöneländer, som till exempel Kina, kritisk. Catering Please är inte utsatt för den typen av konkurrens med tanke på vilket typ av verksamhet Bolaget bedriver. För Catering Please handlar det om kvalitet och bra råvaror, inte stora volymer till lägsta möjliga pris.

I samband med den planerade anslutningen till AktieTorget genomför Catering Please en nyemission som vid full teckning tillför Bolaget 3 000 000 SEK. Emissionslikviden skall främst användas för Bolagets expansion till storstadsregionerna Skåne, Göteborg och Mälardalen. Cirka 700 000 SEK skall avsättas för att betala av Bolagets banklån.

Styrelsen har ansökt om att aktien i Catering Please i Skandinavien AB (publ) skall tas upp till handel på AktieTorget. Anslutningen till AktieTorget ger Catering Please större möjligheter för en bra marknadsföring av såväl Bolaget som dess produkter. Det blir även enklare att anskaffa kapital, vilket gör att Catering Please kan hålla en hög expansionstakt. En anslutning till AktieTorget underlättar också för Catering Please att förvärva andra cateringföretag eller andra liknande verksamheter, vilket både kan förenkla och påskynda etableringen i nya regioner. Styrelsen i Catering Please planerar inte att ansluta Bolaget till någon annan marknadsplats.

Styrelsen för Catering Please är ansvarig för innehållet i detta memorandum. Nedan angivna personer försäkras härmed gemensamt som styrelse att de vidtagit alla rimliga försiktighetsåtgärder för att säkerställa att uppgifterna i memorandumet, såvitt de vet, överensstämmer med faktiska förhållanden och att ingenting är utelämnat som skulle kunna påverka dess innebörd.

Stockholm den 21 maj 2007

Styrelsen i Catering Please i Skandinavien AB (publ)

Jenny Hjalt	Styrelseordförande
Lars Eklund	Styrelseledamot
Wilhelm Willers	Styrelseledamot
Björn Johansson	Styrelseledamot

VD har ordet

Catering Please - Bättre än hemlagat

Alla blir vi hungriga flera gånger om dagen. Många är också intresserade av mat och vill äta gott, men alla har kanske varken tillräckligt med tid eller kunskap för att själva göra underverk vid spisen. Vi i Catering Please har såväl tiden som kunskapen. Vår köksmästare Lena Kromnow, som bland annat varit kock på restaurang Gyldene Freden i Stockholm, ser till att vår mat håller högsta kvalitet. Kvalitet innebär för oss noggrannhet i hela processen, från urvalet av råvaror till tillagning och distribution. Vi har nyligen utökat vårt sortiment och erbjuder nu utöver klassisk svensk husmanskost även ett stort antal genuina asiatiska maträtter. Vi planerar också en lansering av varumärket Gourmet Please, som skall bestå av något mer exklusiva rätter.

Marknaden för färdiglagad mat växer starkt. Konsumenterna har idag många valmöjligheter och vi är övertygade om att kvaliteten på maten avgör. Att vi själva sköter hela processen från tillagning i eget kök till leverans av våra matportioner är ett helhetskoncept som vi värdesätter. På detta sätt har vi full kontroll över kvaliteten på vår mat hela vägen till butik.

Vi siktar på att 2009 vara den ledande aktören i Sverige inom vårt segment. Första steget är taget och vår affärsidé har på kort tid visat sig fungera, vi är redan det ledande varumärket inom vår nisch i Stockholm. Nu är

siktet inställt mot Mälardalen, Skåne och Göteborg. Innan årets slut skall vi vara etablerade i dessa områden. Vi ser att försäljningen av vår mat går bra i Stockholm och är övertygade om att samma koncept kommer att fungera runt om i landet. Vi riktar primärt in oss mot storstadsregionerna, där det finns många singelhushåll och där man är van vid ett utbud av hög kvalitet. Storstäderna ger oss många potentiella kunder över ett begränsat område.

Vi har skapat en stark organisation i Catering Please som gör att vi nu står väl rustade inför kommande uppgifter. I styrelse och ledning finns lång erfarenhet och stor kunskap inom restaurang- och livsmedelsbranschen, som vi har glädje av varje dag. Vi har fått en fantastisk respons från både återförsäljare och slutkunder och ser nu stora möjligheter att bli den största aktören på en kraftigt växande marknad. Nu är det läge för oss att expandera och etablera oss i fler regioner. För att kunna genomföra expansionen, i önskvärd takt, behöver vi kapital. I och med den stundande kapitaliseringen och vår anslutning till AktieTorget går vi nu in i en ny fas. Jag ser med stor spänning fram emot de utmaningar som väntar.

Välkommen som aktieägare i Catering Please!

Tomas Willers
VD, Catering Please i Skandinavien AB (publ)



CATERING[®]
Please!

"Vi har fått en fantastisk respons från både återförsäljare och slutkunder och ser nu stora möjligheter att bli den största aktören på en kraftigt växande marknad. Nu är det läge för oss att expandera och etablera oss i fler regioner"

Tomas Willers

VD, Catering Please i Skandinavien AB (publ)

Villkor och anvisningar

Catering Please - Bättre än hemlagat

Teckning utan företrädesrätt

Rätt att teckna nya aktier skall, med avvikelse från aktieägarnas företrädesrätt, tillkomma allmänheten, institutionella investerare och Bolagets styrelse.

Teckningstid

7 juni 2007 - 21 juni 2007.

Teckningssedel skall skickas till:
Catering Please i Skandinavien AB,
Rindö Hamn, 185 41 Vaxholm

Alternativt via fax 08-541 306 16.

Teckningssedeln skall vara Bolaget tillhanda senast klockan 17.00 den 21 juni 2007. Anmälan är bindande. Styrelsen i Bolaget förbehåller sig rätten att förlänga teckningstiden.

Teckningssedel

Teckningssedel och memorandum kan erhållas från Catering Please i Skandinavien AB (publ), Rindö Hamn, 185 41 Vaxholm, tel: 08-642 74 00, fax 08-541 306 16 alternativt via Bolagets hemsida www.cateringplease.se eller AktieTorgets hemsida www.aktietorget.se.

Ofullständiga eller felaktiga teckningssedlar kan komma att lämnas utan avseende. Det är endast tillåtet att lämna en teckningssedel per person. Vid flera inlämnade teckningssedlar gäller den till Bolaget senast inkomna.

Teckningskurs

2,00 kr per aktie. Courtage utgår ej.

Aktiens prissättning

Styrelsen har upprättat värderingen utifrån en sammanvägd bedömning av Bolagets nuvarande verksamhet och framtida potential. Inför nu aktuell emission (pre-money) värderas Bolaget till 12 MSEK.

Antal aktier

Erbjudandet omfattar totalt 1 500 000 aktier.

Teckningspost

Minsta teckningspost är 2 000 aktier.

Tilldelning

Beslut om tilldelning av aktier fattas av styrelsen, varvid följande princip skall gälla. Aktietecknare skall enligt styrelsens bestämmande tilldelas aktier i förhållande till ansökt antal aktier. Besked om tilldelning kommer att skickas ut den 26 juni 2007. I händelse av överteckning kan tilldelning komma att ske med ett lägre antal aktier

än vad anmälan avser eller helt utebli. Någon garanti för tilldelning till enskild investerare lämnas inte. Bolaget avser att omkring den 22 juni 2007, via pressmeddelande på Bolagets och AktieTorgets respektive hemsidor, offentliggöra emissionsresultatet.

Betalning

Kontant likvid skall vara Bolaget tillhanda senast den 4 juli 2007 till Bolagets bankgiro enligt instruktioner på avräkningsnotan. Aktierna kommer att bokas ut innan Bolagets aktier ansluts till AktieTorget.

Registrering av nyemission

Nyemissionen förväntas att registreras hos Bolagsverket omkring den 17 juli 2007.

Anslutning till AktieTorget

Aktien i Bolaget är planerad att anslutas till AktieTorget. Första dag för handel beräknas bli omkring den 24 juli 2007.

Villkor för fullföljande

Erbjudandet kan helt eller delvis återkallas av Bolagets styrelse i det fall omständigheter uppstår som gör att tidpunkten för nyemissionen bedöms som olämplig. Omständigheterna kan till exempel vara av ekonomisk, finansiell eller politisk art. Bolaget avser offentliggöra meddelande om återkallat erbjudande genom pressmeddelande. Beslut om att inte fullfölja emissionen kan senast fattas före det att avräkningsnotor skall sändas ut. Styrelsen har beslutat att lägsta teckningsgrad för beslut om fullföljande av emissionen är 2 MSEK.

Aktieregistrering

Samtliga aktier som erbjuds i denna emission kommer att nyemitteras, det finns därför inga andra fysiska eller juridiska personer som erbjuder att sälja värdepapper i denna emission.

Catering Please i Skandinavien AB (publ)

Catering Please - Bättre än hemlagat

Verksamhet

Catering Please erbjuder färsk portionsförpackad färdiglagad mat till livsmedelsbutiker och andra återförsäljare. Det marknadssegment Catering Please är verksamt inom kallas Home Meal Replacement (HMR). Catering Please tillagar maten i eget kök och använder endast färska råvaror med hög kvalitet. Catering Please sköter hela processen från tillagning till distribution. Det innebär att Catering Please efter tillagning och förpackning även kör ut maten med egna kylbilar till återförsäljarna. Catering Please erbjuder dels svensk husmanskost genom varumärket Catering Please och dels genuin asiatisk mat genom varumärket Asia Please.

Organisationsstruktur

Catering Please har inga dotterbolag.

Affärsidé

Catering Please skall tillaga och sälja färsk portionsförpackad mat av hög kvalitet. Kvalitet definieras av Catering Please som noggrannhet i hela processen från urvalet av råvaror till tillagning och distribution. Bolaget skall i första hand bedriva sin verksamhet i Sverige.

Affärsmodell

Catering Please sköter hela kedjan från tillagning till distribution och kan därmed säkerställa en hög kvalitet genom hela processen. Catering Please återförsäljare får i dagsläget två leveranser per vecka. Marginalerna är goda för såväl Catering Please som Bolagets återförsäljare.

Målgrupp

Catering Pleases målgrupp kan delas in i två kategorier.

Återförsäljare

Bolagets målgrupp är de återförsäljare som skall sälja produkterna till sina kunder. Catering Please riktar sig alltså i första hand till livsmedelsbutiker och andra återförsäljare som tillhandahåller portionsförpackad färdigmat.

Slutkund

I nästa steg finns slutkunderna som konsumerar maten. Catering Pleases målgrupp är åldersmässigt bred, från skolungdomar till pensionärer. Slutkunden är dels lunchätare dels personer, främst singelhushåll, som inte vill eller hinner lägga tid vid spisen men ändå vill ha god vällagad mat. Gemensamt är att slutkunderna är kvalitetsmedvetna.

Kundnytta

Catering Please har skapat en tät relation med Bolagets återförsäljare. Genom att ha en flexibel organisation kan Catering Please snabbt anpassa sitt sortiment utifrån vad kunderna efterfrågar.

Mat från Catering Please

Catering Please erbjuder svensk husmanskost genom varumärket Catering Please och genuin asiatisk mat genom varumärket Asia Please. Merparten av försäljningen har hittills kommit från försäljning av Catering Please då Asia Please började säljas först under våren 2007. Catering Please arbetar kontinuerligt med att utveckla och testa ny mat och nya matkoncept. Under sommaren 2007 planerar Bolaget att utöka utbudet ytterligare med varumärket Gourmet Please för att attrahera en än bredare målgrupp. Gourmet Please kommer att bestå av något mer exklusiva rätter. Den mat som lagas av Catering Please är baserad på råvaror av hög kvalitet och utan halvfabrikat. En matportion från Catering Please är hållbar i två veckor. Den långa hållbarheten är möjlig genom en process där syret tas bort ut matlådan och en livsmedelsgas, bestående av väte och koldioxid, tillförs. Denna process förhindrar att bakterier förstör matens kvalitet.

Export

Catering Please undersöker möjligheterna att exportera mat, i form av ett antal olika vilträtter, till Tyskland.

Logistik

Catering Please prioriterar logistiken och sköter därför all förpackning och leverans av matlådorna. I ledningen finns tidigare erfarenhet från detaljhandeln och därigenom erfarenhet av logistik. Catering Please har dessutom fått ytterligare erfarenheter och kunskap under den period som gått sedan verksamheten startade.

Översikt HMR-marknaden

Figuren nedan är en översikt, gjord av Catering Please, för att ge en bild av HMR-marknaden och vilka olika typer av portionsförpackad färdigmat som finns.



Kök och festvåning

Catering Please använder, sedan mars 2007, ett nytt kök i Vaxholm utanför Stockholm. I samma byggnad har Catering Please rätt att disponera en festvåning där Bolaget har möjlighet att arrangera middagar. Festvåningen ingår inte i Catering Pleases huvudsakliga verksamhet men ger Bolaget intäkter. I festvåningen kan Bolaget ta emot sällskap på upp till 800 personer.

Anläggningstillgångar

Catering Please har en företagsinteckning på 900 000 SEK i Handelsbanken, fördelat på ett banklån om 700 000 SEK och en checkkredit om 200 000 SEK. Övriga befintliga och/eller planerade materiella anläggningstillgångar eller leasade tillgångar av väsentlig betydelse beskrivs under rubriken investeringar.

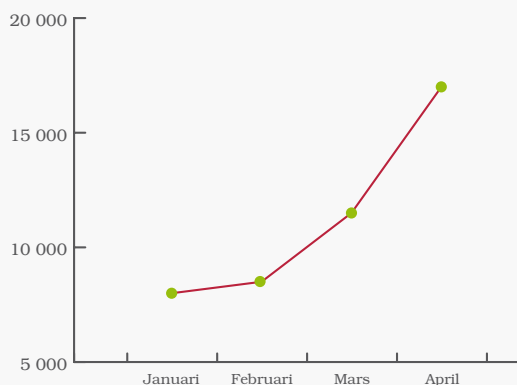
Hysesavtal

Catering Please hyr ett nytt kök, beläget i Vaxholm utanför Stockholm. Catering Please hyr köket på ett tvåårskontrakt med möjlighet till förlängning på ett år i taget. Hysesavtalet började gälla 2007-01-01.

Marknad

Catering Please är verksamt på den svenska HMR-marknaden. Bolaget är nu etablerat i Stockholm och planerar att under 2007 expandera vidare till Mälardalen, Göteborg och Skåne. Det finns i dagsläget ingen dominerande aktör inom Catering Pleases segment med färsk vällagad färdigmat.

Sålda matportioner under 2007



Historik och utveckling

Den nuvarande verksamheten startade i januari 2006 och drevs då i bolaget Catering Please Sverige AB. I januari 2007 förvärvades inkråmet i Catering Please Sverige AB av Willers Restaurang & Catering AB. I maj 2007 ändrades Bolagets namn till Catering Please i Skandinavien AB. Catering Please har på kort tid etablerat sig i Stockholm och planerar nu för en expansion till Mälardalen, Göteborg och Skåne. Bolaget har utökat personalstyrkan samtidigt som ett nytt kök togs i bruk under mars 2007. Catering Please kan i dagsläget producera 5 000 matportioner per dag. Dessutom finns på den befintliga anläggningen möjlighet att bygga ett större kök för att öka produktionen. Catering Please har redan fått bra respons från marknaden och levererade under april cirka 17 000 matportioner.

2006

- Januari – augusti: Testutkörning av mat i begränsad volym.
- Mars: Catering Please får nödvändiga tillstånd från livsmedelsverket för sin verksamhet.
- Augusti: Lansering av ett färdigt koncept för Catering Please.

2007

- Januari: Inkråmet i Catering Please Sverige AB förvärvas av Willers Restaurang och Catering AB.
- Mars: Nytt kök som började användas den 19 mars. Catering Please får nödvändiga tillstånd från livsmedelsverket för sin verksamhet.
- April: Lansering av genuin asiatisk mat under varumärket Asia Please.
- Maj: Bolaget byter namn från Willers Restaurang & Catering AB till Catering Please i Skandinavien AB.

Investeringar

Historiska investeringar (SEK)	Maskiner och inventarier	Bil	Övrigt
2004	207 173	0	0
2005	621 430	0	0
2006	0	0	0
Summa	828 603	0	0

Pågående investeringar (SEK)	Maskiner och inventarier	Bil	Övrigt
2007	1 100 000*	978 000**	220 000

* Förpackningsmaskin, 650 000 SEK (leasing eller hyra), inventarier, 450 000 SEK (leasing eller faktura).

** 2 st kylbilar á 489 000 SEK (leasing)

Marknadsföring

Catering Please marknadsför sig främst genom att hålla en hög kvalitet på maten. Catering Please ser till att alltid ha välfyllda hyllor ute i butikerna, vilket i sig fungerar som marknadsföring. Nya återförsäljare tar in Catering Please mat genom att ryktet sprids från butik till butik. Catering Please erbjuder, i samarbete med Kraft Foods, en kopp kaffe vid köp av en matlåda från Catering Please. I övrigt gör Catering Please ibland även demonstrationer ute i butiker.

I framtiden kommer Catering Please bland annat att använda sig av säljstöd i butik i form av hyllkantsetiketter och fortsatt samarbete med passande aktörer verkssamma inom dagligvaruhandeln. I nya butiker med stor potential kommer demonstrationer att genomföras.

Tendenser

Catering Please levererar i dagsläget cirka 1 000 matportioner per dag. Rekommenderat försäljningspriset är cirka 55 SEK per portion, inklusive moms. Bolaget har en stabil bas i Stockholm med nytt kök och en ökande försäljning. Catering Please har stora förhoppningar om att under 2007 kunna sluta minst ett centralt avtal med en större återförsäljare vilket skulle innebära avsevärt högre intäkter för Bolaget. Den budget Catering Please tagit fram för 2007 följs hittills enligt plan.

Leverantörer

Catering Please har i dagsläget följande leverantörer: Ehn & Karlström, Centrala Partihallen, Duniform, Servera och AsiaFoods.

Bolagsinformation

Firmanamn	Catering Please i Skandinavien AB
Handelsbeteckning	Catering Please
Säte	Stockholm
Organisationsnummer	556552-3221
Bolagsbildning	1998
Nuvarande verksamhet startade	2006
Land för bolagsbildning	Sverige
Hemvist	Stockholm
Juridisk form	Publikt aktieföretag
Lagstiftning	Svensk rätt och svenska aktieföretagslagen
Adress till huvudkontoret	Rindö Hamn, 185 41 Vaxholm
Telefon till huvudkontoret	08-642 74 00
Hemsida	www.cateringplease.se

CATERING[®]
Please!

Kunder

Catering Please riktar sig främst till livsmedelsbutiker. Exempel på kunder är ICA, Vi och Hemköp.

Konkurrenter

Bolagets konkurrenter är bland annat: Guldfisken, Witterstrands, Take Off, Tuk Tuk, Ångköket, Ica gott liv, Findus, Kronfågel och Kosterfiskarn.

Målsättning

Catering Please är etablerat i Stockholm. Vid slutet av 2007 avser Bolaget även att ha en etablerad försäljning i Skåne, Göteborg och Mälardalen. Catering Pleases målsättning är att 2009 och framåt vara marknadsledande och ha en fortsatt mycket kraftig tillväxt med bibehållen lönsamhet. Detta skall åstadkommas genom organisk tillväxt och förvärv av lönsamma aktörer med bra geografiskt läge. Bolagets målsättning är att lönsamheten skall vara lägst 7 % per år.

Prognos

(MSEK)	2007	2008
Omsättning	16,9	35,0
Kostnader	14,6	31,5
Resultat efter finansiella poster	2,3	3,5

Antaganden

Catering Please har beräknat antalet potentiella butiker i Sverige till cirka 400 stycken varav 250 butiker i Stockholm och Mälardalen, 75 i Skåne och 75 i Göteborg med omnejd. Dessa siffror inkluderar inte möjliga centrala avtal vilket ökar antalet potentiella butiker. Catering Please prognostiserar med en omsättning på 16,4 MSEK för 2007. Omsättningen för 2007 bygger på resultat till och med maj 2007 samt en prognos för resten av året. Catering Please prognostiserar med ett resultat före skatt om cirka 2,3 MSEK för 2007. Försäljningssiffrorna är baserade på ett kort historisk genomsnitt per butik. Bolaget antar att genomsnittet per butik i fortsättning kommer att ligga på ungefär samma nivå. Catering Please prognostiserar med en omsättning om 35 MSEK för 2008.

Catering Please har inlett förhandlingar om centrala avtal med ett antal återförsäljare. Sådana avtal skulle väsentligen öka Bolagets omsättning och resultat. Prognosen för 2007 är upprättad utan att beakta att sådana avtal kan slutas. I de prognostiserade siffrorna för 2008 räknar Catering Please med att ett centralt avtal slutits. Bolaget har inte för vare sig 2007 eller 2008 beaktat eventuella bolagsförvärv vilket också skulle öka Bolagets omsättning och resultat väsentligt. Kapitaliseringen är avsedd för att möjliggöra en hög expansionstakt i Bolaget.

Catering Please får i dagsläget få returnerade matlådor. I beräkningarna för prognosen har Bolaget räknat in ett högre antal retur än vad som förväntas. Catering Please har under 2007 tagit ett nytt kök i besittning för att möta den ökade produktionen. Idag görs cirka 1 000 matlådor per dag. Produktionstaket för köket är cirka 5 000 lådor per dag. Det finns möjlighet att i befintliga lokaler bygga ytterligare ett kök för att öka produktionen.

Expansion

Catering Please planerar för en expansion till storstadsregionerna, Göteborg, Skåne och Mälardalen med start under sommaren och hösten 2007.

Faktorer som Bolaget kan påverka

- Kvaliteten på maten
- Personalkostnader
- Kostnad för sålda varor
- Avskrivningar

Faktorer som Bolaget ej kan påverka

- Centrala inköpsbeslut om egna varumärken.
- Höjda bensinpriser
- Energikostnader
- Konjunkturutveckling

Styrelse och ledande befattningshavare

Catering Please - Bättre än hemlagat

Jenny Hjalt - Styrelseordförande

Jenny Hjalt, född 1972, är anställd hos Hökerberg & Söderqvist Advokatbyrå sedan 1999. Tingstjänstgöring Huddinge tingsrätt 1997-1999. Jur. kand. Uppsala Universitet 1997. Studier i företags- och nationalekonomi vid Uppsala Universitet 1995-1997. Studier vid University of Minnesota Law School 1994. Jenny blev styrelseordförande i Catering Please under 2007.

Antal aktier: 0

Antal aktieoptioner: 0

Bolagsengagemang och delägarskap

Jenny Hjalt har inga tidigare bolagsengagemang och inga delägarskap över 5 % de senaste fem åren.



Definitioner

LE = ledamot | OF = ordförande | SU = suppleant | VD = verkställande direktör | VVD = vice verkställande direktör
BO = bolagsman | EVD = extern verkställande direktör (VD som ej ingår i styrelsen)
EVVD = extern vice verkställande direktör | EFT = extern firmatecknare

Lars Eklund - Styrelseledamot

Lars Eklund, född 1926, har lång erfarenhet av arbete som marknadschef bland annat för Auktionshuset Metropol AB och Auktionshuset National AB. Lars har även erfarenhet av att starta upp och driva bolag. Lars blev styrelseledamot i Catering Please under 2007. Lars son Thomas Eklund är marknadschef i Catering Please.

Antal aktier: 840 000 via bolag E & L Holding AB*
Antal aktieoptioner: 0

* Har för avsikt att teckna i aktier i den emission som beskrivs i detta memorandum.

Bolagsengagemang och delägarskap

Bolag	Position	Tidsperiod
Coffee Please Svenska AB	LE	1999-
Aktionshuset Metropol AB	LE OF, LE	2000-2004
Coffee Please Home AB	LE OF, LE	2005-2007
Espresso Master AB	LE OF, LE	2006-
E&L Holding AB	SU	2005-
Coffe Please Holding AB	LE OF	2005-2007

Bolag	Position	Tidsperiod
E & L Holding AB	40 %	2005-
Aktionshuset Metropol AB	20 %	2000-2004

Lars Eklund är styrelseledamot i Coffee Please Svenska AB vars konkurs inleddes 2005-03-16. Konkursen berodde på att Bolaget förlorade sin huvudagentur. Dotterbolaget Coffee Please Home fortsatte verksamheten efter konkursen för att senare avyttras.

CATERING®
Please!

Lars Eklund
Styrelseledamot

Catering Please i Skandinavien AB
Rindö Hamn,
185 41 Vaxholm

Telefon: 08-642 74 00

Björn Johnson - Styrelseledamot

Björn Johnson, född 1964, är VD för Södra Bohuslän Turism AB. Björn har lång erfarenhet inom turistnäringen inte minst från sin tid som försäljningschef för Radisson SAS Scandinavia Hotel men även som marknadschef för Park Aveny och Scandinavia. Han har även arbetat som försäljnings- och marknadschef för Radisson SAS Region Stockholm, fyra hotell i samverkan. Björn blev styrelseledamot i Catering Please under 2007.

Antal aktier: 0 *

Antal aktieoptioner: 0

* Har för avsikt att teckna i aktier i den emission som beskrivs i detta memorandum.

Bolagsengagemang och delägarskap

Bolag	Position	Tidsperiod
Bästkusten i Bohuslän AB	EVD	2006-
Södra Bohuslän Turism AB	EVD	2006-
Södra Bohuslänföretagens EK	EFT	2006-
Novo International HB	BO	1984-

Bolag	Position	Tidsperiod
Inga delägarskap		

CATERING
Please!

Björn Johnson
Styrelseledamot

Catering Please i Skandinavien AB
Rindö Hamn,
185 41 Vaxholm

Telefon: 08-642 74 00

Wilhelm Willers - Styrelseledamot

Wilhelm Willers, född 1941, arbetar sedan 1993 på Carnegie som förvaltare. Sedan tidigare 20 år på Handelsbanken varav 11 år som kontorschef. Arbetat sex år på Midland Bank som kapitalförvaltare. Wilhelm blev styrelseledamot i Catering Please under 2007. Wilhelms son Tomas Willers är VD och styrelseledamot i Catering Please.

Antal aktier: 146 000*

Antal aktieoptioner: 0

* Har för avsikt att teckna i aktier i den emission som beskrivs i detta memorandum.

Bolagsengagemang och delägarskap

Bolag	Position	Tidsperiod
Trädgårdsmaskiner i Enebyberg AB	SU	1996-
Willers Kök AB	SU	2006-

Bolag	Position	Tidsperiod
Inga delägarskap		

CATERING
Please!

Wilhelm Willers
Styrelseledamot

Catering Please i Skandinavien AB
Rindö Hamn,
185 41 Vaxholm

Telefon: 08-642 74 00

Tomas Willers - VD och styrelseledamot

Tomas Willers, född 1969, är utbildad på Grythyttans Restaurangakademi. Tomas har drivit ett flertal restauranger som: Min Lilla Trädgård, Fågelbro Golfrestaurang och Täby Golfklubb. Tomas har varit ledamot i Catering Please sedan 1998. Tomas far Wilhelm Willers är styrelseledamot i Catering Please.

Antal aktier: 3 300 000 via bolag Willers Kök AB*

Antal aktieoptioner: 0

* Har för avsikt att teckna i aktier i den emission som beskrivs i detta memorandum.

Bolagsengagemang och delägarskap

Bolag	Position	Tidsperiod
Willers Kök AB	LE	2002-
Catering Please Sverige AB	LE VD	2006-
Tender Mat i Stockholm HB	BO	2005-2006

Bolag	Position	Tidsperiod
Willers Kök AB	100 %	2000-
Catering Please Sverige AB	35 %	2005-

CATERING®
Please!

Tomas Willers
VD & Styrelseledamot

Catering Please i Skandinavien AB
Rindö Hamn,
185 41 Vaxholm

Telefon: 08-642 74 00

Thomas Eklund - Marknadschef

Thomas Eklund, född 1968, har drivit ett flertal företag inom restaurangbranschen och har arbetat med importörrelse av kaffe. Thomas har även arbetat åtta år inom SAS Interational Hotels. Är utbildad på Centre International De Glion i Schweiz. Thomas far Lars Eklund är styrelseledamot i Catering Please.

Antal aktier: 1 260 000 via bolag E & L Holding AB *
Antal aktieoptioner: 0

* Har för avsikt att teckna i aktier i den emission som beskrivs i detta memorandum.

Bolagsengagemang och delägarskap

Bolag	Position	Tidsperiod
Coffee Please Svenska AB	SU, EFT, LE OF	1999-
Coffee Please Home AB	LE, SU, LE	2000-2006
Coffee Please Syd AB	LE	2006-2006
Fjällbolaget Media i Stockholm AB	SU, LE	2006-2007
Hellyman AB	SU	2006-2007
E & L Holding AB	SU, LE	2004-
Coffee Please Holding AB	LE	2005-2006
Coffee Please Sverige AB	LE OF	2006-

Bolag	Position	Tidsperiod
Coffee Please Svenska AB	90 %	1999-2005
Coffee Please Holding AB	23 %	2005-2006
Coffee Please Home AB	33 %	2002-2006
Catering Please Sverige AB	11 %	2005-2006
E & L Holding AB	60 %	2004-2007

Thomas Eklund är styrelseledamot i Coffee Please Svenska AB vars konkurs inleddes 2005-03-16. Konkursen berodde på att Bolaget förlorade sin huvudagentur. Dotterbolaget Coffee Please Home fortsatte verksamheten efter konkursen för att senare avyttras.

CATERING®
Please!

Thomas Eklund
Marknadschef

Catering Please i Skandinavien AB
Rindö Hamn,
185 41 Vaxholm

Telefon: 08-642 74 00

Revisor och anställda

Catering Please - Bättre än hemlagat

Revisor

Christer Jansson är Catering Pleases revisor sedan mars 2007. Christer Jansson är godkänd revisor och medlem i FAR SRS, branschorganisationen för revisorer och rådgivare.

Christer Jansson, Öhrlings PriceWaterhouseCoopers
Kontorsadress: Torsgatan 21, 113 97 Stockholm
Telefon: 08-555 330 00

Tidigare revisor

Lars-Olof Eklund var tidigare revisor för Bolaget och den revisor som ansvarat för den historiska finansiella informationen i memorandumet. Lars-Olof Eklund är auktoriserad revisor och medlem i FAR SRS, branschorganisationen för revisorer och rådgivare.

Lars-Olof Eklund, E & M Revision AB
Kontorsadress: Romansvägen 6, 17tr, 131 40 Nacka
Telefon: 08-767 09 75

Anställda

Antalet snittanställda i Bolaget för samtliga år som ingår i den finansiella informationen i memorandumet (2004, 2005, 2006) är 0 anställda. Den nuvarande organisationen ser ut enligt tabell nedan. Den planerade expansionen under 2007 kommer att innebära ytterligare anställningar. Catering Please planerar för en heltidstjänst i Göteborg och en heltidstjänst i Stockholm/Mälardalen.

Befattning	Tjänst
VD	1
Marknadsansvarig	1
Köksmästare	1
Ekonomichef	0,4
Kock	3,5
Förpackning	3,5
Leverans	1



Övriga upplysningar

Catering Please - Bättre än hemlagat

Ersättning till styrelse och ledning

Det har inte utgått något styrelsearvode under 2006. Det har ej heller utgått några löner till ledande befattningshavare. Under 2007 kommer VD Tomas Willers och marknadschef Thomas Eklund erhålla marknadsmässig lön. VD Tomas Willers har ett pensionsavtal som innebär att Bolaget betalar en premie om 30 000 SEK per år så länge Tomas Willers är anställd. Det finns utöver detta inga övriga ersättningar i form av avsatta eller upplupna belopp för pensioner och liknande förmåner efter avträdande tjänst. Under 2007 utgår i övrigt ingen ersättning till styrelse och ledning.

Styrelsens arbetsformer

- Samtliga ledamöter är valda till nästa årsstämma. En styrelseledamot äger rätt att när som helst frånträda sitt uppdrag.
- Styrelsens arbete följer styrelsens fastställda arbetsordning. Verkställande direktörens arbete regleras genom instruktioner för VD. Såväl arbetsordning som instruktioner fastställs årligen av Bolagets styrelse.
- Frågor som rör revisions- och ersättningsfrågor beslutas direkt av Bolagets styrelse.
- Bolaget är inte skyldigt att följa svensk kod för bolagsstyrning och har heller inte frivilligt förpliktigt sig att följa denna.

Transaktioner med närstående

VD Tomas Willers och marknadschef Thomas Eklund har lånat ut vardera 170 000 SEK till Bolaget. Lånet löper tillsvidare och är räntefritt. I övrigt finns inga transaktioner mellan Catering Please och närstående till Bolaget.

Tillgängliga handlingar

Under detta dokumentets giltighetstid finns, i pappersform, följande handlingar tillgängliga på Bolagets huvudkontor:

- Stiftelseurkund
- Bolagsordning
- Historisk finansiell information
- Övriga handlingar i form av t ex värderingar och utlå-tande som ingår i detta dokument.

Övrigt

- Det finns inga avtal mellan Bolaget och någon styrelseledamot eller ledande befattningshavare som ger denne rätt till någon förmån efter det att uppdraget avslutats utöver vad som framgår under rubriken 'Ersättning till styrelse och ledande befattningshavare'.
- Två medlemmar i Catering Pleases styrelse och ledning har suttit i styrelsen i ett bolag, som har försatts i konkurs. Se respektive person under avsnittet "Styrelse och ledande befattningshavare" för detaljerad information.
- Ingen av styrelsens ledamöter eller ledande befattningshavare har eller har haft näringsförbud eller har i övrigt anklagats av myndigheter. Ingen av dessa personer har åtalats för bedrägerirelaterade mål eller dylikt.

- Det föreligger inte någon intressekonflikt mellan Bolaget och någon styrelseledamot eller ledande befattningshavare.
- Det förekommer inga särskilda överenskommelser med större aktieägare, kunder, leverantörer eller andra parter där styrelsemedlemmar eller andra ledande befattningshavare ingår i. Bolaget har inte varit och är inte part i något rättsligt förfarande eller skiljeförfarande under de tolv senaste månaderna. Bolaget är inte heller medvetet om något rättsligt förfarande eller skiljeförfarande som kan uppkomma.
- Det finns inga särskilda system för personalens förvärv av aktier eller liknande.
- Det finns inget formellt lock up agreement. Dock ser de styrelseledamöter som innehar aktier i Bolaget sina aktieinnehav som en långsiktig placering och har för avsikt att behålla sina aktieinnehav oförändrade, åtminstone intill dagen efter det att Catering Pleases bokslutskommuniké för 2008 publicerats, vilket beräknas ske under första kvartalet 2009. Mindre poster av respektive ledamots aktieinnehav kan undantagsvis ställas till marknads förfogande i syfte att förbättra spridningen av och/eller likviditeten i aktien.

Utdelningspolicy

Bolagets samtliga aktier berättigar till utdelning från och med verksamhetsåret 2007. Utdelningen är inte av ackumulerad art. Rätt till utdelning tillfaller placerare som på avstämningsdagen för årsstämman är registrerade som aktieägare i Bolaget. Det föreligger inga restriktioner för utdelning eller särskilda förfaranden för aktieägare bosatta utanför Sverige och utbetalning av eventuell vinstutdelning är avsedd att ske via VPC på samma sätt som för aktieägare bosatta i Sverige. Fordran på vinstutdelning preskriberas efter tio år. Utdelning tillfaller Bolaget efter preskription.

Alla aktier medför lika rätt till vinstutdelning samt till eventuellt överskott vid likvidation. Vid årsstämma ger varje aktie i Bolaget en röst och varje röstberättigad får rösta för sitt fulla antal aktier utan begränsning. Alla aktier ger aktieägare samma företrädesrätt vid emission av teckningsoptioner och konvertibler till det antal aktier som de äger.

Enligt aktiebolagslagen har en aktieägare som direkt eller indirekt innehar mer än 90 % av aktiekapitalet i ett bolag rätt att inlösa resterande aktier från övriga aktieägare i Bolaget. På motsvarande sätt har en aktieägare vars aktier kan bli föremål för inlösen rätt till sådan inlösen av majoritetsaktieägaren.

Bolaget kan komma att genomföra kontantemission såväl med som utan företräde för befintliga aktieägare. Om Bolaget beslutar att genom kontantemission med företrädesrätt för befintliga aktieägare ge ut nya aktier, skall ägare av aktier äga företrädesrätt att teckna nya aktier i förhållande till det antal aktier innehavaren förut äger.

Det föreligger inga rättigheter, förutom rätt till aktieutdelning, att ta del av Bolagets vinster. Det har hittills inte betalats ut någon utdelning i Bolaget. Det finns inga garantier för att det för ett visst år kommer att föreslås eller beslutas om någon utdelning i Bolaget.

Aktiekapital och aktiekapitalets utveckling

Catering Please - Bättre än hemlagat

Aktiekapital

- Aktiekapitalet skall utgöra lägst 510 000 SEK och högst 2 040 000 SEK.
- Antalet aktier skall vara lägst 6 000 000 och högst 24 000 000.
- Aktiekapitalet är 510 000 SEK.
- Kvotvärdet är 0,085 kronor per aktie .
- Aktierna har emitterats enligt aktiebolagslagen och är utgivna i svenska kronor.
- Det finns ett aktieslag. Varje aktie medför lika rätt till andel i Bolagets tillgångar och resultat samt berättigar till en röst på bolagsstämman. En aktie är lika med en röst.
- Aktierna i Bolaget är registrerade i ett datoriserat kontobaserat system för registrering av aktier, som administreras av VPC AB, med postadress Box 7822, 103 97 Stockholm.

Emissionsbeslut

Den extra bolagsstämman i Catering Please i Skandinavien AB (publ), beslutade den 16 maj 2007 att genomföra en riktad nyemission, med avvikelse från aktieägarnas företrädesrätt, till allmänheten, institutionella investerare och Bolagets styrelse. Vid fulltecknad nyemission tillförs Catering Please i Skandinavien AB (publ) 3 MSEK före emissionskostnader, som beräknas uppgå till ca 330 000 SEK.

Utspädningseffekt

Fulltecknad nyemission innebär en utspädning om 1 500 000 aktier för befintliga aktieägare, som inte tecknar aktier i samband med denna emission, vilket motsvarar en procentuell utspädning om 20 %.

Aktiekapitalets utveckling

År	Händelse	Kvot	Ökning av antalet aktier	Ökning av aktiekapitalet	Totalt antal aktier	Totalt aktiekapital
1998	Bolagsbildning	100	1 000	100 000	1 000	100 000
2007	Fondemission	510	0	410 000	1 000	510 000
2007	Aktieuppdelning	0,085	5 999 000	0	6 000 000	510 000
2007	Nyemission*	0,085	1 500 000	127 500	7 500 000	637 500

* Den nyemission som beskrivs i detta memorandum.

Regelverk

Bolaget avser följa all lagstiftning, författningar och rekommendationer som är tillämpliga för bolag som är anslutna till AktieTorget. Följande regelverk är tillämpliga:

- Aktiebolagslagen.
- Lagen om handel med finansiella instrument.
- AktieTorgets anslutningsavtal.

Övrigt

- Undantaget nyemissionen som beskrivs i detta prospekt, finns inga rättigheter eller skyldigheter angående beslutad men ej genomförd ökning av aktiekapitalet eller åtagande om att öka aktiekapitalet.
- Inga utestående optionsprogram finns vid upprättandet av detta memorandum. Såvitt styrelsen känner till föreligger inte heller några aktieägaravtal mellan Bolagets ägare.
- Under det senaste och nuvarande räkenskapsåret har inga officiella uppköpsbud gjorts av någon tredje part.
- Catering Please har inte utsett någon likviditetsgarant.

Bemyndigande

I syfte att möjliggöra för styrelsen att tillföra Bolaget rörelsekapital, kapital för företags- och/eller rörelseförvärv eller förvärv av produkter och/eller tekniklösningar, beslutade årsstämman per 2007-04-18 att bemyndiga styrelsen att, under tiden fram till nästa årsstämma, kunna fatta beslut om nyemission med eller utan avvikelse från aktieägarnas företrädesrätt samt med eller utan bestämmelse om apport eller bestämmelse om att aktie skall tecknas med kvittningsrätt eller eljest med villkor. Bemyndigandet skall kunna utnyttjas vid ett eller flera tillfällen.

För att inte Bolagets nuvarande aktieägare skall missgynnas i förhållande till den eller de utomstående placerare som kan komma att teckna aktier i Bolaget, skall emissionskursen bestämmas till nära den marknadsmässiga nivå som Bolagets styrelse vid varje enskilt tillfälle bedömer råda. Styrelsen skall äga rätt att fatta beslut om de detaljerade emissionsvillkoren.

Ägarförhållanden

Catering Please - Bättre än hemlagat

Ägarförteckning per den 21 maj 2007

Namn	Organisationsnummer	Antal aktier	Ägarandel
Willers Kök AB*	556598-0249	3 300 000	55 %
E&L Holding AB**	556664-5106	2 100 000	35 %
Övriga		600 000	10 %
Summa		6 000 000	100%

* VD Tomas Willers äger 100 % i Willers Kök AB.

** Styrelseledamot Lars Eklund äger 40 % och marknadschef Thomas Eklund äger 60 % i E & L Holding AB.

Ägarförteckning vid fulltecknad emission

Namn	Organisationsnummer	Antal aktier	Ägarandel
Willers Kök AB*	556598-0249	3 300 000	44 %
E&L Holding AB**	556664-5106	2 100 000	28 %
Övriga		600 000	8 %
Nyemission*		1 500 000	20 %
Summa		7 500 000	100%

Finansiell översikt

Catering Please - Bättre än hemlagat

Catering Please i Skandinavien AB (publ), tidigare Willers Restaurang och Catering, har under räkenskapsåren 2004-2006 bedrivit relativt lite verksamhet och rörelsen har varit i det närmaste vilande. Vid årsskiftet 2007 köpte Bolaget inkråmet i Catering Please Sverige AB och efter det har verksamheten bedrivits i allt större omfattning och med delvis ny inriktning. Nedan följer en sammanfattning från reviderade årsredovisningar för räkenskapsåren 2004, 2005 och 2006 vilka införlivas via hänvisning till detta memorandum. Kompletteringar har gjorts med en kassaflödesanalys och en sammanställning av eget kapital, för de tre räkenskapsåren, samt en delårsrapport för första kvartalet 2007. Kompletteringarna har ej granskats av bolaget revisor. Räkenskaperna nedan har ej i denna form granskats av Bolagets revisor, läsaren hänvisas därför till införlivat material för fullständiga årsredovisningar.

Resultaträkning

(SEK)	2007-01-01 -2007-03-31*	2006-01-01 -2006-03-31	2006-01-01 -2006-12-31	2005-01-01 -2005-12-31	2004-01-01 -2004-12-31
Rörelsens intäkter mm					
Nettoomsättning	1 045 805	0	0	42 014	0
Övriga rörelseintäkter	0	0	1 132	0	205 001
Summa	1 045 805	0	1 132	42 014	205 001
Kostnad sålda varor	-601 602	0	0	0	0
Bruttoresultat	442 203	0	1 132	42 014	205 001
Rörelsens kostnader					
Övriga externa kostnader	-249 410	-3 458	-21 100	-56 710	-100 624
Personalkostnader	334 160	0	0	-4 020	-11 779
Av/nedskrivningar av materiella och immateriella anl. tillgångar	0	0	-9 627	-28 502	-37 145
Övriga rörelsekostnader	0	0	-64 000	0	0
Summa	-583 570	-3 458	-94 727	-89 232	-149 548
Rörelseresultat	-141 376	-3 458	-93 595	-47 218	55 453
Övriga räntetäkter och liknande resultatposter	68	1 308	1 823	1 180	346
Räntekostnader och liknande resultatposter	-10 908	0	-529	-437	-1 251
Summa	-10 840	1 308	1 294	743	-905
Resultat efter finansiella poster	-152 207	-2 150	-92 301	-46 475	54 548
Bokslutsdispositioner	0	0	150 611	41 954	-8 937
Resultat före skatt	-152 207	-2 150	58 310	-4 521	45 611
Skatt som belastas årets resultat	0	0	-16 143	-341	-12 689
Årets resultat	-152 207	-2 150	42 167	-4 862	32 922

* Räkenskaperna för första kvartalet 2007 avseende den verksamhet som nu bedrivs i Bolaget. En proforma resultaträkning finns på sidan 34 i memorandumet. Profforman visar hypotetiskt hur räkenskaperna skulle ha sett ut om verksamheten bedrivits i emittenten under 2006.

Balansräkning

TILLGÅNGAR (SEK)	2007-03-31*	2006-12-31	2005-12-31	2004-12-31
Anläggningstillgångar				
<i>Immatriella anläggningstillgångar</i>				
Goodwill	544 004	0	0	0
Summa	544 004	0	0	0
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>				
Inventarier, verktyg och installationer	192 184	25 438	649 831	56 903
Summa	192 184	25 438	649 831	56 903
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>				
Andra långfristiga fordringar	103 032	103 032	103 032	103 032
Summa	103 032	103 032	103 032	103 032
Summa anläggningstillgångar	839 220	128 470	752 863	159 935
Omsättningstillgångar				
<i>Kortfristiga fordringar</i>				
Kundfodringar	156 841	0	0	0
Övriga fordringar	585 237	418 013	56 308	18 854
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	10 090	0	64 000	191 977
Summa	752 168	418 013	120 308	210 831
Kassa och bank	130 579	7 918	13 158	359 291
Summa omsättningstillgångar	882 747	425 931	133 466	570 122
SUMMA TILLGÅNGAR	1 721 967	554 401	886 329	730 057

* Se sidan 25

Balansräkning forts.

EGET KAPITAL OCH SKULDER (SEK)	2007-03-31*	2006-12-31	2005-12-31	2004-12-31
Eget kapital				
<i>Bundet eget kapital</i>				
Aktiekapital, 1 000 aktier kvotvärde 100**	100 000	100 000	100 000	100 000
Reservfond	20 000	20 000	20 000	20 000
Summa	120 000	120 000	120 000	120 000
<i>Fritt eget kapital</i>				
Balanserad vinst eller förlust	422 126	379 959	384 821	351 899
Årets resultat	-152 207	42 167	-4 862	32 922
Summa	269 919	422 126	379 959	384 821
Summa eget kapital	389 919	542 126	499 959	504 821
Obeskattade reserver	0	0	150 611	192 565
Skulder				
<i>Långfristiga skulder</i>				
Övriga skulder	0	0	219 509	0
Summa	0	0	219 509	0
<i>Kortfristiga skulder</i>				
Skulder till kreditinstitut	680 000	0	0	0
Leverantörsskulder	589 584	2 275	1 250	6 957
Övriga korta skulder	52 464	0	0	0
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	10 000	10 000	15 000	25 714
Summa	1 332 048	12 275	16 250	32 671
Summa skulder	1 332 048	12 275	235 759	32 671
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	1 721 967	554 401	886 329	730 057
Ställda säkerheter	Inga	Inga	Inga	Inga
Ansvarförbindelser	Inga	Inga	Inga	Inga

* Se sidan 25

** Vid extra bolagstämma den 18 april 2007, beslutades om höjning av aktiekapitalet till 510 000 SEK

Kassaflödesanalys

(SEK)	2007-01-01 -2007-03-31*	2006-01-01 -2006-03-31	2006-01-01 -2006-12-31	2005-01-01 -2005-12-31	2004-01-01 -2004-12-31
Den löpande verksamheten					
Rörelseresultat	-141 367	-3 458	-93 595	-47 218	55 453
Avskrivningar	0	0	9 627	28 502	37 145
Skatter	0	0	-16 143	-341	-12 689
Övriga ej likviditetspåverkande poster	0	0	0	0	0
Erhållen ränta	68	1 308	1 823	1 180	346
Erlagd ränta	-10 908	0	-529	-437	-1 251
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring i rörelsekapital	-152 207	-2 150	-98 817	-18 314	79 004
Förändring i rörelsekapital					
Minskning/Ökning av varulager	0	0	0	0	0
Ökning/Minskning fordringar	-334 155	16 231	-297 705	90 242	109 107
Ökning/minskning av kortfristiga skulder	1 319 773	-1 250	-3 975	-16 421	2 264
Förändring i rörelsekapital	985 618	14 981	-301 680	73 821	-106 843
Kassaflöde från den löpande verksamheten	833 411	12 831	-400 497	55 507	-27 839
Investeringsverksamhet					
Förvärv av anläggningstillgångar	-710 750	0	0	-621 430	0
Försäljning av anläggningstillgångar	0	0	614 766	0	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-710 750	0	614 766	-621 430	0
Finansieringsverksamhet					
Ökning/minskning långfristiga fordringar	0	0	0	0	417 500
Ökning/minskning långfristiga skulder	0	0	-219 509	219 509	108 112
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	0	0	-219 509	219 509	309 388
Förändring av likvida medel	122 661	12 831	-5 240	-346 414	281 549
Likvida medel vid årets början	7 918	13 158	13 158	359 572	78 023
Likvida medel vid årets slut	130 579	25 989	7 918	13 158	359 572

* Se sidan 25

Förändring eget kapital och skulder

(SEK)	Aktiekapital**	Övrigt tillskjutet kapital	Reservfond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt eget kapital
Catering Please						
Ingående eget kapital 2004-01-01	100 000	0	20 000	351 737	162	471 899
Omföring föreg. års resultat	0	0	0	162	-162	0
Årets förlust	0	0	0	0	32 922	32 922
Utgående eget kapital 2004-12-31	100 000	0	20 000	351 899	32 922	504 821
Ingående eget kapital 2005-01-01	100 000	0	20 000	351 899	32 922	504 821
Omföring föreg. års resultat	0	0	0	32 922	-32 922	0
Årets resultat	0	0	0	0	-4 862	-4 862
Utgående eget kapital 2005-12-31	100 000	0	20 000	384 821	-4 862	499 959
Ingående eget kapital 2006-01-01	100 000	0	20 000	384 821	-4 862	499 959
Omföring föreg. års resultat	0	0	0	-4 862	4 862	0
Årets resultat	0	0	0	0	42 167	42 167
Eget kapital per 2006-12-31	100 000	0	20 000	379 959	42 167	542 126
Ingående eget kapital 2007-01-01*	100 000	0	20 000	379 959	42 167	542 126
Emission	0	0	0	42 167	-42 167	0
Periodens resultat	0	0	0	0	-152 207	-152 207
Utgående eget kapital 2007-03-31	100 000	0	20 000	422 126	-152 207	389 919

* Se sidan 25

** Vid extra bolagstämma den 18 april 2007, beslutades om höjning av aktiekapitalet till 510 000 SEK

Rörelsemarginal

Under 2004 uppgick Catering Pleases rörelsemarginal till 27 %. Under räkenskapsåren 2005 och 2006 minskade intäkterna till 42 KSEK respektive 1 KSEK varav vinstmarginalen sjönk och blev negativ.

Under första kvartalet 2007 då verksamhet åter börjat bedrivs aktivt under namnet Catering Please har rörelsemarginalen minskat till -14 %.

Soliditet

Soliditeten i Catering Please uppgick vid utgången av räkenskapsåret 2004 till 88 %. Under 2005 sjönk soliditeten i Bolaget som en följd av det negativa resultatet och en ökad balansomslutning, främst i form av långfristiga skulder. Under 2006 steg soliditeten till 98 % beroende på att balansomslutning minskat från 886 KSEK under 2005 till 554 KSEK vid utgången av 2006.

Vid utgången av första kvartalet 2007 hade soliditeten sjunkit till 23 %.

Kassalikviditet

Catering Please har under räkenskapsåren 2004-2006 uppvisat en hög kassalikviditet. Vid utgången av 2006 fanns små skulder och korta fordringar om 418 KSEK vilket ledde till att kassalikviditeten uppgick till 3 470 %.

Under första kvartalet 2007 har kassalikviditeten sjunkit och uppgick per 2007-03-31 till 66 %. Orsaken till den minskade kassalikviditeten är att den nya rörelsen är under uppbyggnad. Vidare så har den kraftigt ökade omsättningen och verksamheten lett till att de kortfristiga skulderna per 2007-03-31 ökat till 1 332 KSEK jämfört med 12 KSEK vid utgången av 2006.

Rörelseresultat

Under räkenskapsåret 2004 uppgick intäkterna till 205 KSEK. Rörelseresultatet blev positivt och uppgick till 55 KSEK. Under 2005 minskade verksamhetens intäkter till 42 KSEK, som en följd av detta sjönk rörelseresultatet till -47 KSEK. Under verksamhetsåret 2006 förbereddes verksamheten för inkrämsförvärvet av Catering Please Sverige AB och den nya verksamhetsinriktningen. Detta ledde till att i stort sett ingen verksamhet bedrevs under räkenskapsåret och därav uppgick intäkterna till 1 KSEK. Då vissa kostnader i samband med det planerade förvärvet uppkom under 2006 sjönk rörelseresultatet till -94 KSEK.

Under första kvartalet 2007 steg omsättningen till 1 044 KSEK. Då verksamheten är i ett tidigt stadium har bolaget tagit en del större kostnader i samband med uppstarten, vilket resulterat i att rörelseresultatet blev negativt och uppgick till -141 KSEK.

Finansiella resurser och finansiell struktur

Catering Please uppvisade per 2007-03-31 en soliditet om 23 % och en kassalikviditet om 66 %. Bolagets verksamhet med nuvarande inriktning är relativt ny vilket resulterar i att vissa uppstartskostnader tagits under första kvartalet.

De investeringar som Bolaget gjort under 2007 beskrivs under rubriken investeringar. Bolaget hyr eller leasar dessa tillgångar varför det enligt styrelsens bedömning inte finns något behov av långfristig upplåning för att driva Bolagets löpande verksamhet.

Bolaget har, även före den planerade emissionen, tillräckligt med rörelsekapital för att driva den löpande verksamheten under minst 12 månader framåt i tiden.

Kassaflöde

Under 2004 uppvisar Bolaget ett kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital om 79 KSEK. Bolaget ökade sina kortfristiga fordringar vilket resulterade i att förändringen av rörelsekapital hade en negativ effekt på kassaflödet om 107 KSEK. Finansieringsverksamheten hade en positiv effekt på kassaflödet om 309 KSEK främst beroende på minskning av långfristiga fordringar. Kassaflödet för 2004 blev positivt om 282 KSEK. Under 2005 minskade Bolagets intäkter och kassaflödet från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital sjönk till -18 KSEK. Förändringar i rörelsekapital hade en positiv effekt på kassaflödet om 74 KSEK vilket ledde till att kassaflödet från den löpande verksamheten uppgick till 56 KSEK. Bolaget genomförde under året en större investering om 621 KSEK vilket resulterade i att investeringsverksamheten hade en negativ effekt på kassaflödet om 621 KSEK. Kassaflödet från investeringsverksamheten hade en positiv effekt på kassaflödet om 220 KSEK och är hänförlig till upptagna långfristiga lån för finansiering av ovan nämnda investeringar. Kassaflödet för 2005 uppgick till -346 KSEK. Under 2006 sjönk kassaflödet från den löpande verksamheten till -400 KSEK största förklaringen till detta var ökade korta fordringar om 298 KSEK. Kassaflödet förbättrades genom investeringsverksamheten med 615 KSEK hänförlig till försäljning av materiella anläggningstillgångar. Investeringsverksamheten hade en negativ effekt på kassaflödet om 220 KSEK och är hänförlig till avbetalning av tidigare tagna lån. Kassaflödet för 2006 uppgick till -5 KSEK. Under första kvartalet 2007 uppgick kassaflödet från den löpande verksamheten till 833 KSEK.

Begränsning i användning av kapital

Det finns så vitt styrelsen känner till ingen begränsning i användandet av kapital.

Investeringar

Bolaget har gjort följande investeringar under 2007. Förpackningsmaskin, 650 000 SEK, inventarier, 450 000 SEK samt 2 kylbilar á 489 000 SEK. Förutom detta finns det idag inga pågående eller planerade specifika investeringar.

Väsentliga förändringar

Det har ej skett några väsentliga förändringar avseende Catering Pleases finansiella ställning eller ställning på marknaden sedan 2007-03-31.

Införlivade dokument

Fullständig historisk finansiell information införlivas via hänvisning. I de årsredovisningar som införlivas via hänvisning (se nedan) ingår revisionsberättelser för den via hänvisning införlivade finansiella informationen och redovisningsprinciper. Införlivade dokument skall läsas som en del av memorandumet.

Införlivas via hänvisning

Årsredovisning Willers Restaurang och Catering AB
2004-01-01 - 2004-12-31
Årsredovisning Willers Restaurang och Catering AB
2005-01-01 - 2005-12-31
Årsredovisning Willers Restaurang och Catering AB
2006-01-01 - 2006-12-31



Nyckeltal

(SEK)	2007-01-01* -2007-03-31 3 mån	2006-01-01 -2006-03-31 3 mån	2006-01-01 -2006-12-31 12 mån	2005-01-01 -2005-12-31 12 mån	2004-01-01 -2004-12-31 12 mån
Rörelsemarginal	-13,54%	-	-8 268%	-112%	27%
Räntabilitet på eget kapital	-33%	0%	7%	-1%	5%
Kassalikviditet	66%	694%	3 470%	821%	1 745%
Justerat eget kapital	389 919	608 399	542 126	608 399	643 468
Genomsnittligt eget kapital	466 023	608 399	575 263	625 934	623 790
Soliditet	23%	71%	98%	69%	88%
Resultat per aktie	-152,21	-2,15	42,17	-4,86	32,92
Justerat eget kapital per aktie	389,92	608,40	542,13	608,40	643,47
Antal aktier	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
Utdelning	0	0	0	0	0

Rörelsemarginal

Rörelseresultat i procent av årets intäkter.

Räntabilitet på eget kapital

Nettoresultat enligt resultaträkningen i procent av genomsnittligt eget kapital.

Kassalikviditet

Omsättningsstillgångar exklusive varulager i procent av kortfristiga skulder.

Justerat eget kapital

Eget kapital inklusive 72 procent av beskattade reserver.

Genomsnittligt eget kapital

Ingående plus utgående justerat eget kapital dividerat med två.

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansomslutningen.

Resultat per aktie

Nettoresultat i relation till genomsnittligt antal aktier.

Eget kapital per aktie

Eget kapital i relation till totalt antal aktier per balansdagen.

* Se sidan 25

Proforma resultaträkning

Catering Please - Bättre än hemlagat

Resultaträkning (SEK)	Catering Please i Skandinavien AB 2005-10-22 -2006-12-31	Catering Please Sverige AB* 2006-01-01 -2006-12-31	Justeringar	Summa
Rörelsens intäkter mm				
Nettoomsättning	0	1 562 641	0	1 562 641
Övriga rörelseintäkter	1 132	0	0	1 132
Summa	1 132	1 562 641	0	1 563 773
Rörelsens kostnader				
Handelsvaror	0	-770 319	0	-770 319
Övriga externa kostnader	-21 100	-806 054	0	-827 154
Personalkostnader	0	-562 215	0	-562 215
Av/nedskrivningar av materiella och immateriella anl. tillgångar	-9 627	-7 672	0	-17 299
Övriga rörelsekostnader	-64 000	0	0	-64 000
Summa	-94 727	-2 146 260	0	-2 240 987
Rörelseresultat	-93 595	-583 619	0	-677 214
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	1 823	20	0	1 843
Räntekostnader och liknande resultatposter	-529	-15 851	0	-16 380
Summa	1 294	-15 831	0	-14 537
Resultat efter finansiella poster	-92 301	-599 450	0	-691 751
Bokslutsdispositioner	150 611	0	0	150 611
Resultat före skatt	58 310	-599 450	0	-541 140
Skatt som belastas årets resultat	-16 143	0	0	-16 143
Årets resultat	42 167	-599 450	0	-557 283

* Ej reviderade räkenskaper



Proforma resultaträkning forts.

Bolaget har valt att presentera en proforma resultaträkning för att på bästa sätt beskriva effekten av genomfört inkråmsförvärv av Catering Please Sverige AB. Läsaren kan således på ett överskådligt sätt, bilda sig en uppfattning om Bolagets befintliga verksamhet och därigenom effekten av genomfört förvärv. Denna proforma resultaträkning är upprättad med syfte att belysa Bolagets resultat för perioden 2006-01-01 – 2006-12-31. Proformaredovisningen är till sin natur avsedd att beskriva en hypotetisk situation. Denna proforma resultaträkning beskriver således inte Bolagets faktiska resultat, utan informerar endast om status i Bolagets resultaträkning, som om inkråmsförvärvet genomförts före räkenskapsårets ingång. Proforma resultaträkningen är upprättad enligt samma redovisningsprinciper som Bolaget i övrigt tillämpar. Då förvärv av inkråm gjordes först under 2007, har inga justeringar varit nödvändiga.



Bolagsordning

Catering Please - Bättre än hemlagat

Catering Please i Skandinavien AB
Organisationsnummer 556552-3221
Antagen 2007-04-18

§ 1 Firma

Bolagets firma är Catering Please i Skandinavien AB. Bolaget är publikt (publ).

§ 2 Säte

Styrelsen skall ha sitt säte i Stockholms län, Vaxholms kommun.

§ 3 Verksamhet

Föremålet för bolagets verksamhet är att bedriva restaurang och cateringverksamhet samt event i samband med båtcharter, samt idka därmed förenligt verksamhet.

§ 4 Aktiekapital

Aktiekapitalet ska utgöra lägst 510 000 kronor och högst 2 040 000 kronor.

§ 5 Antal aktier

Antalet aktier skall vara lägst 6 000 000 st och högst 24 000 000 st.

§ 6 Styrelse

Styrelsen skall bestå av lägst 3 och högst 8 ledamöter med högst 8 suppleanter

§ 7 Revisor

För granskning av bolagets årsredovisning samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning skall en eller två revisorer med eller utan suppleanter utses eller ett registrerat revisionsbolag.

§ 8 Kallelse till bolagsstämma

Kallelse till bolagsstämma skall ske genom annonsering i Post- och Inrikes Tidningar och Svenska Dagbladet. Om utgivningen av Svenska Dagbladet skulle upphöra skall kallelse istället ske genom annonsering i Post- och Inrikes Tidningar och Dagens Nyheter.

Kallelse till årsstämma samt kallelse till extra bolagsstämma där fråga om ändring av bolagsordningen kommer att behandlas skall utfärdas tidigast sex och senast fyra veckor före stämman. Kallelse till annan extra bolagsstämma skall utfärdas tidigast sex veckor och senast två veckor före stämman.

§ 9 Anmälan till stämma

Rätt att delta i stämma har sådana aktieägare som upptagits i aktieboken på sätt som föreskrivs i 7 kap 28 § 3 stycket aktiebolagslagen och som anmält sig hos bolaget senast kl. 12.00 den dag som anges i kallelsen till stämman. Denna dag får inte vara söndag, annan allmän helgdag, lördag, midsommarafton, julafton eller nyårsafton och inte infalla tidigare än femte vardagen före stämman.

§ 10 Årsstämma

Årsstämma skall hållas årligen inom sex (6) månader efter räkenskapsårets utgång.

På årsstämma skall följande ärenden förekomma:

1. Val av ordförande vid stämman.
2. Utseende av protokollförare.
3. Upprättande och godkännande av röstlängd.
4. Godkännande av dagordningen.
5. Val av en eller två justeringsmän.
6. Prövning av om stämman blivit behörigen sammankallad.
7. Föredragning av framlagd årsredovisning och revisionsberättelse samt i förekommande fall koncernredovisning och koncernrevisionsberättelse.
8. Beslut
 - a. om fastställande av resultaträkning och balansräkning samt i förekommande fall koncernresultaträkning och koncernbalansräkning;
 - b. om dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust enligt den fastställda balansräkningen;
 - c. om ansvarsfrihet åt styrelsens ledamöter och verkställande direktör.
9. Fastställande av styrelse- och revisorsarvodet.
10. Val av styrelse och eventuella styrelsesuppleanter samt i förekommande fall revisorer eller revisionsbolag och eventuella revisorssuppleanter.
11. Annat ärende, som ankommer på stämman enligt aktiebolagslagen eller bolagsordningen.

Vid bolagsstämma må envar röstberättigad rösta för hela antalet av honom ägda och företrädda aktier, utan begränsning i röstetalet.

§ 11 Räkenskapsår

Bolagets räkenskapsår omfattar tiden 0101-1231.

§ 12 Avstämningsförbehåll

Den aktieägare eller förvaltare som på avstämningsdagen är införd i aktieboken och antecknad i ett avstämningsregister, enligt 4 kap. lagen (1998:1479) om kontoföring av finansiella instrument eller den som är antecknad på avstämningskonto enligt 4 kap. 18 § första stycket 6 - 8 nämnda lag, ska antas vara behörig att utöva de rättigheter som framgår av 4 kap. 39 § aktiebolagslagen (2005:551).

Skattefrågor

Catering Please - Bättre än hemlagat

Det följande är en sammanfattning av de skattekonsekvenser som, enligt nu gällande svensk skattelagstiftning, kan uppkomma som en följd av att äga aktier i Bolaget eller med anledning av erbjudandet att teckna aktier i Bolaget. Sammanfattningen är inte avsedd att uttömmande behandla alla skattefrågor som kan uppkomma i sammanhanget. Den behandlar exempelvis inte de speciella regler som gäller för s.k. kvalificerade aktier i fåmansföretag eller delägarrätter som ägs av handelsbolag eller sådana juridiska personer vars innehav av delägarrätter räknas som lagertillgångar i en näringsverksamhet. Särskilda skattekonsekvenser, som inte är beskrivna, kan uppkomma också för andra kategorier av aktieägare eller innehavare, exempelvis investmentföretag, investeringsfonder och personer som inte är obegränsat skattskyldiga i Sverige. Varje aktieägare och innehavare rekommenderas att inhämta råd från skatteexpertis avseende de skattekonsekvenser som kan uppkomma till följd av att äga aktier i Bolaget eller med anledning av erbjudandet att teckna aktier i Bolaget, exempelvis till följd av att utländska regler, skatteavtal eller andra speciella regler är tillämpliga. Bolaget tar ej på sig ansvaret för att innehålla källskatt.

Beskattnings vid avyttring av aktier

Fysiska personer

Fysiska personer och dödsbon beskattas för hela kapitalvinsten i inkomstslaget kapital vid försäljning av aktier. Skatt tas ut med 30 procent av kapitalvinsten. Kapitalvinst respektive kapitalförlust beräknas som skillnaden mellan försäljningsersättningen efter avdrag för eventuella försäljningsutgifter och de avyttrade aktiernas omkostnadsbelopp (anskaffningsutgift). Eventuellt uppskovsbelopp på de sålda aktierna från tidigare andelsbyten skall normalt också återföras till beskattning.

Vid vinstberäkningen används genomsnittsmetoden. Enligt denna skall omkostnadsbeloppet för en aktie utgöras av det genomsnittliga omkostnadsbeloppet för aktier av samma slag och sort. Betalda tecknade aktier, BTA, anses därvid inte vara av samma slag och sort som de befintliga aktierna förrän beslutet om nyemission registrerats. Som ett alternativ till genomsnittsmetoden kan den s.k. schablonregeln användas. Denna regel innebär att omkostnadsbeloppet får beräknas till 20 procent av försäljningsersättningen efter avdrag för försäljningsutgifter. Byte av BTA till aktier medför inte i sig någon beskattning.

En kapitalförlust vid avyttring av aktier och andra delägarrätter, förutom andelar i investeringsfonder som innehåller endast svenska fordringsrätter (svenska räntefonder) skall dras av mot skattepliktiga vinster på sådana tillgångar. Kapitalförluster på aktier och andra delägarrätter som är marknadsnoterade skall dras av i sin helhet,

medan förluster på onoterade andelar i svenska aktiebolag och utländska juridiska personer skall dras av till fem sjättedelar (Om det föreligger både förluster som skall dras av i sin helhet och förluster som endast skall dras av till fem sjättedelar, skall de förluster som kan dras av i sin helhet dras av först).

Avdrag för kapitalförlust medges normalt med 70 procent av förlusten mot kapitalinkomster. Kapitalförlust vid försäljning av aktier kan kvittas i sin helhet mot kapitalvinster på aktier under samma år. Kvittning kan även ske fullt ut mot kapitalvinster på andra marknadsnoterade delägarrätter än aktier med undantag för andelar i investeringsfonder som innehåller endast svenska fordringsrätter (svenska räntefonder). Uppkommer underskott i inkomstslaget kapital medges reduktion av skatten på inkomst av tjänst och näringsverksamhet samt fastighets-skatt. Sådan skattereduktion medges med 30 procent för underskott som inte överstiger 100 000 kronor och med 21 procent för underskott därutöver. Underskott kan inte sparas till ett senare beskattningsår.

Juridiska personer

Aktiebolag och andra juridiska personer (utom dödsbon) beskattas för alla inkomster, inklusive kapitalinkomster i inkomstslaget näringsverksamhet, utifrån en skattesats om 28 procent. För beräkning av kapitalvinst respektive kapitalförlust, se ovan under rubriken "Fysiska personer". Eventuellt uppskovsbelopp på de sålda aktierna från tidigare andelsbyten skall normalt också återföras till beskattning.

Avdrag för kapitalförluster på aktier medges bara mot kapitalvinster på aktier och andra delägarrätter. Sådana kapitalförluster kan även, om vissa villkor är uppfyllda, kvittas mot kapitalvinster på aktier och andra delägarrätter som uppkommit i bolag inom samma koncern, under förutsättning att koncernbidragsrätt föreligger. Kapitalförluster som inte har kunnat utnyttjas ett visst beskattningsår får sparas och dras av mot kapitalvinster på aktier och andra delägarrätter under efterföljande beskattningsår utan begränsning i tiden.

För aktiebolag och ekonomiska föreningar är dock kapitalvinster på s.k. näringsbetingade andelar skattefria och kapitalförluster på sådana andelar ej avdragsgilla. Onoterade andelar anses alltid näringsbetingade. Noterade andelar anses näringsbetingade under förutsättning att andelsinnehavet motsvarar minst 10 procent av rösterna eller innehavet betingas av rörelse. Skattefrihet för kapitalvinst på noterade andelar förutsätter dessutom att andelarna inte avyttras inom ett år från det att andelarna blivit näringsbetingade hos innehavaren. I gengäld är kapitalförluster på noterade näringsbetingade andelar som innehafts kortare tid än ett år avdragsgilla. Om andelar av samma slag och sort anskaffats vid olika tidpunkter, anses en senare anskaffad andel ha avyttrats före en tidigare

anskaffad andel. Om innehavet omfattar såväl andelar som inte uppfyller kravet på innehavstid som andelar som uppfyller detta krav anses andelarna inte vara av samma slag och sort vid beräkning enligt genomsnittsmetoden.

Beskattning av utdelning

För fysiska personer och dödsbon är skattesatsen 30 procent. För juridiska personer, utom dödsbon, är skattesatsen 28 procent. För vissa juridiska personer gäller särskilda regler.

För aktiebolag och ekonomiska föreningar är utdelning på näringsbetingat innehav skattefritt (för definition av näringsbetingad andel, se ovan under rubriken "Beskattning vid avyttring av aktier, Juridiska personer"). Skattefrihet för utdelning på noterade andelar förutsätter dessutom att andelarna innehafts under en sammanhängande tid om minst ett år från det att andelarna blivit näringsbetingade hos innehavaren. Kravet på innehavstid måste inte vara uppfyllt vid utdelningstillfället. Om andelarna avyttras innan kravet på innehavstid är uppfyllt kan dock lämnad utdelning komma att tas upp till beskattning under ett senare beskattningsår.

Förmögenhetsbeskattning

Aktierna i Bolaget är anslutna till AktieTorget och är med nuvarande regler befriade från förmögenhetsskatt.

Arvs- och gåvoskatt

Arvs- och gåvobeskattningen har avskaffats i Sverige.

Utländska aktieägare

Fysiska personer som inte är bosatta eller stadigvarande vistas i Sverige beskattas normalt inte i Sverige vid försäljning av svenska aktier eller teckningsrätter. Enligt en särskild regel kan emellertid en fysisk person som är bosatt utanför Sverige ändå bli beskattad i Sverige vid försäljning av svenska aktier, om personen under det kalenderår då försäljningen sker eller vid något tillfälle under de tio närmast föregående kalenderåren varit bosatt i Sverige eller stadigvarande vistats här. Tillämpligheten av denna regel kan dock i viss mån vara begränsad genom skatteavtal som Sverige har ingått med andra länder för undvikande av dubbelbeskattning.

Utländska juridiska personer är normalt inte skattskyldiga för kapitalvinst på svenska aktier eller teckningsrätter annat än om vinsten är hänförlig till ett s.k. fast driftställe i Sverige. För det fallet att fast driftställe föreligger gäller dock reglerna avseende skattefritt utdelning och kapitalvinst samt ej avdragsgill kapitalförlust med vissa begränsningar.

För aktieägare som inte är skatterättsligt hemmahörande i Sverige utgår normalt svensk kupongskatt på all utdelning från svenska aktiebolag med 30 procent. Denna skattesats är dock i allmänhet reducerad genom skatteavtal som Sverige har ingått med andra länder för undvikande av dubbelbeskattning. Avdraget för kupongskatt verkställs normalt av VPC eller, beträffande förvaltarregistrerade aktier, av förvaltaren.

För aktieägare som är juridiska personer med hemvist inom EU utgår normalt inte svensk kupongskatt om aktieägaren innehar 15 procent eller mer av kapitalet i det utdelande bolaget.

Svensk kupongskatt utgår inte heller på utdelning till utländska bolag på näringsbetingade andelar, om det utländska bolaget motsvarar ett svenskt aktiebolag som kan ta emot utdelning skattefritt och utdelningen under motsvarande förhållanden hade varit skattefritt för ett svenskt bolag. Som förutsättning gäller vidare att beskattningen av det utländska bolaget är likartad den beskattning som gäller för svenska aktiebolag alternativt att det utländska bolaget omfattas av ett skatteavtal som Sverige ingått med landet i fråga och bolaget har hemvist där enligt avtalet. Som näringsbetingade andelar anses i detta avseende onoterade andelar samt noterade andelar om innehavet motsvarar minst 10 procent av rösterna i bolaget. För noterade andelar gäller att de måste ha innehafts under en sammanhängande tid om minst ett år vid utdelningstillfället.



CATERING® Please!

Catering Please i Skandinavien AB

Adress: Rindö Hamn, 185 41 Vaxholm
Tel: 08-642 74 00
E-post: info@cateringplease.se
Hemsida: www.cateringplease.se