



**LINDEBERG
STORM
FISCHER**
Vi skaber løsninger

Era Ora ApS

**Overgaden Neden Vandet 33B, st.
1414 København K**

CVR-nr. 11 73 55 33

Årsrapport for 2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 17. januar 2021

Elvio Milleri
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse 1. juli 2019 - 30. juni 2020	15
Balance pr. 30. juni 2020	16
Noter til årsrapporten	18

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for Era Ora 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. 30. juni 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 17. januar 2021

Direktion

Elvio Milleri
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Era Ora ApS

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Era Ora ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vort mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og oprettholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vor konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vor revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vor konklusion. Vor konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vor konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vor revision af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af skattelovgivningen

Selskabet har i strid med skattelovgivningen indberettet fejlagtige lønangivelser, som følge af en systemfejl i selskabets IT-lønsystem, hvorved ledelsen kan i falde ansvar.

København, den 17. januar 2021

Lindeberg Storm Fischer
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 37 82 10 55

John Lindeberg Jensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34093

Selskabsoplysninger

Selskabet

Era Ora ApS
Overgaden Neden Vandet 33B, st.
1414 København K

CVR-nr.: 11 73 55 33

Regnskabsperiode: 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Hjemsted: København

Direktion

Elvio Milleri, direktør

Revision

Lindeberg Storm Fischer
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Esplanaden 7, 2. th.
1263 København K

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet har været, at drive restaurationsvirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed samt investeringsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019/20 udviser et underskud på kr. 2.605.511, og selskabets balance pr. 30. juni 2020 udviser en egenkapital på kr. 1.800.802.

I løbet regnskabsåret er der udbrudt Coronavirus i Danmark og hele verden. Situationen har medført at en del aktivitet i det danske samfund er lukket ned, og at en række virksomheder er lukket. Derudover mistede selskabet kort før udbruddet af Coronavirus sin Michelin-stjerne igennem mere end to årtier. Selskabet har været hårdt ramt på indtjeningen som følge af begge begivenheder, men særligt situationen med Coronavirus har medført en hård nedlukning midt i en periode hvor indtjeningen almindeligvis er stor. Som følge af uvished i forhold til varigheden af Coronasituationen, påtænker selskabets ledelse ændring af koncept og aktivitet til en mere simpel vin- og madoplevelse, end tidligere ved drift af en Michelin-restaurant. Den endelige indvirkning på økonomien i selskabet kan derfor ikke forudsiges. Det formodes, at der er tale om en begrænset periode som vil have en indvirkning på de kommende år, men herfor forventes den nye aktivitet at være etableret og i fuld gang.

Selskabet har som følge af den hårde nedlukning været nødsaget til at overtrække på kassekredit efter aftale med banken, i medfør af det har måtte lægge ud for omkostninger indtil modtagelse af refusionen for faste omkostninger modtages. Derudover har der næsten ingen indtjening været i selskabet siden nedlukningen i midten af marts 2020. Endvidere har det ikke været muligt for selskabet at få det hidtidige personale, som hovedsageligt er fra Italien, til Danmark for at arbejde under Coronavirussens indtog, hvilket ligeledes har haft en naturlig negativ indvirkning på indtjeningen. Selskabet har som følge af ovenstående forhold ansøgt om kompensation for faste omkostninger for t.kr. 1.062 i regnskabsåret. Disse er indgået på selskabets kassekredit i den efterfølgende periode.

Afslutningsvis bemærkes det, at selskabets varebeholdning har en betydelig højere markedsværdi ved realisation, hvorfor det er ledelsens opfattelse, at der ikke er usikkerhed om virksomhedens evne til at fortsætte driften.

Ledelsesberetning

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Selskabet er i den efterfølgende periode forsat ramt på indtjeningen, hvor der alene har været salg af vin, og hvor omkostninger til lokaler mv. påvirker driften negativt for 2020/21, det er usikkert om selskabet kan opnå refusion af kompensation for faste omkostninger i den efterfølgende periode.

Selskabets ledelse, har som følge af situationen iværksat ændring af aktiviteten, det forventes at den nye aktivitet med en mere simpel vin- og madoplevelse i særklasse og i nye rammer forventes at være på plads ved udgangen af 2020/21.

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

Oplysning om egne kapitalandele

Information om egne kapitalandele i virksomhedens beholdning

Antal egne kapitalandele i virksomhedens beholdning: 55.867 aktier

Pålydende værdi af egne kapitalandele i virksomhedens beholdning: kr. 55.867

Procentdel af den registrerede kapital mv. af egne kapitalandele i virksomhedens beholdning: 5,1 %

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Era Ora ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med tilvalg fra højere regnskabsklasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019/20 er aflagt i kr.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabets ledelse har foretaget ændring af de regnskabsæssige skøn for indretning af lejede loakler, hvorfor disse er fuldt nedskrevet med t.kr. 169 for hovedparten af selskabets lejekontrakter, alene det nye lejemål er ikke omfattet heraf.

Selskabets ledelse har foretaget ændring af de regnskabsæssige skøn for varebeholdninger, hvorfor der er foretaget en nedskrivning heraf med t.kr. 240.

Den akkumulerede virkning af praksisændringerne udgør pr. 30. juni 2020:

- Årets resultat før skat reduceres med t.kr. 409.
- Årets skat af praksisændringen udgør t.kr. 0.
- Balancesummen reduceres med t.kr. 409.
- Egenkapitalen reduceres med t.kr. 409.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Andre driftsomkostninger

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

Særlige poster

Særlige poster for regnskabsåret præsenteres særskilt i en note. Særlige poster har karakter af, at være betydelig og væsentlig indvikling på selskabets præsentation af årsrapporten, og ikke være i direkte tilknytning med selskabets normale aktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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	3-5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 14.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Deposita på lejemål måles til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

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

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

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

Nettorealiseringsværdien 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.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til netrealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen i dagsværdireserven.

Resultatopgørelse 1. juli 2019 - 30. juni 2020

	<u>Note</u>	<u>2019/2020</u> kr.	<u>2018/2019</u> kr.
Bruttofortjeneste		3.616.238	8.547.591
Personaleomkostninger	2	<u>-5.214.099</u>	<u>-7.495.832</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-1.597.861	1.051.759
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-351.253	-278.654
Nedskrivning af omsætningsaktiver		<u>-240.000</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		-2.189.114	773.105
Finansielle indtægter		5.186	25.334
Finansielle omkostninger	4	<u>-413.036</u>	<u>-329.981</u>
Resultat før skat		-2.596.964	468.458
Skat af årets resultat	5	<u>-8.547</u>	<u>-107.508</u>
Årets resultat		<u>-2.605.511</u>	<u>360.950</u>
Overført resultat		<u>-2.605.511</u>	<u>360.950</u>
		<u>-2.605.511</u>	<u>360.950</u>

Balance pr. 30. juni 2020

	<u>Note</u>	<u>30.6.2020</u> kr.	<u>30.6.2019</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		264.523	439.408
Materielle anlægsaktiver	6	<u>264.523</u>	<u>439.408</u>
Deposita	7	1.183.970	897.652
Finansielle anlægsaktiver		<u>1.183.970</u>	<u>897.652</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.448.493</u>	<u>1.337.060</u>
Råvarer og hjælpematerialer		200.000	400.000
Færdigvarer og handelsvarer		10.948.330	11.338.868
Varebeholdninger		<u>11.148.330</u>	<u>11.738.868</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		82.924	1.009.433
Andre tilgodehavender		1.320.932	10.749
Udsendt skatteaktiv		334.954	343.501
Tilgodehavender		<u>1.738.810</u>	<u>1.363.683</u>
Værdipapirer		22.238	27.265
Værdipapirer		<u>22.238</u>	<u>27.265</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>12.909.378</u>	<u>13.129.816</u>
Aktiver i alt		<u>14.357.871</u>	<u>14.466.876</u>

Balance pr. 30. juni 2020

	<u>Note</u>	<u>30.6.2020</u> kr.	<u>30.6.2019</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		1.107.088	1.107.088
Overført resultat		693.714	3.299.225
Egenkapital	8	<u>1.800.802</u>	<u>4.406.313</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.133.745	3.854.691
Skyldigt sambeskatningsbidrag		0	95.532
Langfristede gældsforpligtelser	9	<u>4.133.745</u>	<u>3.950.223</u>
Banker, kortfristet gæld		5.457.887	3.399.125
Modtagne forudbetalinger fra kunder		74.377	286.032
Leverandører af varer og tjenesteydelser		618.115	1.144.522
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		432.022	103.546
Skyldigt sambeskatningsbidrag		95.532	63.127
Anden gæld		1.745.391	1.113.988
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>8.423.324</u>	<u>6.110.340</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>12.557.069</u>	<u>10.060.563</u>
Passiver i alt		<u>14.357.871</u>	<u>14.466.876</u>
Leje- og leasingforpligtelser	10		
Eventualforpligtelser	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

Noter

	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
	kr.	kr.
1 Særlige poster		
Bruttofortjeneste	-1.062.548	0
Af- og nedskrivning af materielle anlægsaktiver	169.020	0
Nedskrivning af omsætningsaktiver	<u>240.000</u>	<u>0</u>
	<u>-653.528</u>	<u>0</u>

Særlige poster omfatter omkostninger i forbindelse med ledelsens ændrede regnskabsmæssige skøn for indretning af lejede lokale med en nedskrivning, og ændret regnskabsmæssige skøn for nedskrivning af varebeholdninger.

Herudover har selskabet under bruttofortjeneste indregnet compensation for faste omkostninger, som forventes at være af engangskaraktér.

2 Personaleomkostninger

Lønninger	4.660.677	6.837.110
Pensioner	415.311	482.321
Andre omkostninger til social sikring	127.761	146.901
Andre personaleomkostninger	<u>10.350</u>	<u>29.500</u>
	<u>5.214.099</u>	<u>7.495.832</u>

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>15</u>	<u>25</u>
--	-----------	-----------

3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>351.253</u>	<u>278.654</u>
	<u>351.253</u>	<u>278.654</u>

Noter

	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
	kr.	kr.
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	206.977	119.865
Andre finansielle omkostninger	<u>206.059</u>	<u>210.116</u>
	<u>413.036</u>	<u>329.981</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	95.532
Årets udskudte skat	<u>8.547</u>	<u>11.976</u>
	<u>8.547</u>	<u>107.508</u>
6 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		<u>15.784.730</u>
Kostpris 1. juli 2019		15.784.730
Tilgang i årets løb		<u>176.367</u>
Kostpris 30. juni 2020		<u>15.961.097</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2019		15.345.321
Årets nedskrivninger		169.020
Årets afskrivninger		<u>182.233</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2020		<u>15.696.574</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020		<u>264.523</u>

Noter

7 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Deposita</u>
Kostpris 1. juli 2019	897.652
Tilgang i årets løb	517.788
Afgang i årets løb	<u>-231.470</u>
Kostpris 30. juni 2020	<u>1.183.970</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	<u><u>1.183.970</u></u>

8 Egenkapital

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2019	1.107.088	3.299.225	4.406.313
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-2.605.511</u>	<u>-2.605.511</u>
Egenkapital 30. juni 2020	<u><u>1.107.088</u></u>	<u><u>693.714</u></u>	<u><u>1.800.802</u></u>

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

Virksomheden har erhvervet 55.867 af sine egne anparter, svarende til 5,05%. Disse anparter er ikke annulleret og besiddes derfor som egne anparter. Selskabet kan således sælge disse anparter på et senere tidspunkt. Anparterne er erhvervet som led i virksomhedens strategi.

9 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld 1. juli 2019</u>	<u>Gæld 30. juni 2020</u>	<u>Afdrag næste år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder	3.854.691	4.133.745	0	3.500.000
Skyldigt sambeskatningsbidrag	<u>95.532</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u><u>3.950.223</u></u>	<u><u>4.133.745</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>3.500.000</u></u>

Noter

10 Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakter til en samlet forpligtelse på t.kr. 2.332.

11 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Emes-21 ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

Der henvises til administrationsselskabets balance, hvori samlede forpligtelser i forbindelse med sambeskatningen er præsenteret.

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant for t.DKK 4.000 i tilgodehavender fra salg og tjeneste ydelser, materielle anlægsaktiver og varebeholdninger efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant). Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. t. kr. 11.783.