
Catering Danmark ApS

C.F. Tietgens Boulevard 30 B, 5220 Odense SØ

Årsrapport for 2021

CVR-nr. 17 08 92 34

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. april 2022

Mikael Thinghuus
dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Hoved- og nøgletal	7
Ledelsesberetning	8
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021	15
Balance pr. 31. december 2021	16
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2021	18
Noter	19

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Catering Danmark ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter samt af selskabets pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 28. april 2022

Direktion

Peter Overgaard
Direktør

Bestyrelse

Mikael Thinghuus
Formand

Bjarke Hedelund Færch
Næstformand

Jens Visholm Uglebjerg

Jan Madsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Catering Danmark ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Catering Danmark ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA's Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 regnskabsbrugere 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 opretholder 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 konklusioner 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.

Aarhus, den 28. april 2022

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56

Peter Mølkjær
statsautoriseret revsior
MNE-nr. mne24821

Selskabsoplysninger

Catering Danmark ApS
C.F. Tietgens Boulevard 30 B
5220 Odense SØ

CVR-nr. 17 08 92 34

Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2021
Stiftet: 14. juni 1993

Hjemsted: Odense

Bestyrelse

Mikael Thinghuus, Formand
Bjarke Hedelund Færch, Næstformand
Jens Visholm Uglebjerg
Jan Madsen

Direktion

Peter Overgaard, Direktør

Revision

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Værkmestergade 2
8000 Aarhus

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernårsrapporten for moderselskabet Færch & Co. Holding 1 ApS, CVR nr. 40 64 87 39.

Koncernårsrapporten for Færch & Co. Holding 1 ApS, CVR nr. 40 64 87 39 kan rekvireres på www.virk.dk

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2021	2020	2019	2018	2017
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	6 mdr. t.kr.
Hovedtal					
Resultat					
Bruttofortjeneste	62.541	46.278	69.670	73.223	32.030
Resultat før finansielle poster	-2.965	-18.718	-7.094	121	-2.049
Resultat af finansielle poster	-357	-360	-159	-83	-43
Årets resultat	-2.567	-14.880	-5.680	29	-1.631
Balance					
Balancesum	44.322	31.958	40.275	44.822	42.309
Egenkapital	-1.749	818	-302	5.378	5.349
Pengestrømme fra:					
- heraf investering i materielle anlægsaktiver	-5.022	-1.983	-2.566	-6.533	-1.110
Antal medarbejdere	104	113	144	138	135
Nøgletal					
Afkastningsgrad	-7,8%	-51,8%	-16,7%	0,3%	-4,8%
Soliditetsgrad	-3,9%	2,6%	-0,7%	12,0%	12,6%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er restaurations- og cateringvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed, herunder levering af diner transportable, kantinedrift, produktion af kold- og varm convenience food, halvfabrikata til kunder herunder detailhandelen, samt måltidskasser mv.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der henvises til note 2 i årsregnskabet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et underskud på kr. 2.566.807, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.748.938.

Årets resultat er lavere end forventningerne ved årets begyndelse, primært forårsaget af et første halvår der led voldsomt under covid-19 epidemien. Andet halvår har været overskudsgivende trods udfordringer med covid-19 relaterede forhold samt nye restriktioner i forbindelse med omikron-varianten sidst på året. Selskabet har modtaget støtte fra diverse kompensationsordninger, men dette har ikke været tilstrækkelig til at afbøde effekt af salgsnedgang og deraf forringede effektivitet.

Resultatet er ikke tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Med næsten daglige smitterekorder i starten af 2022 vælger langt de fleste at udskyde fejringen af deres mærkedage, hvorfor selskabet i starten af 2022 fortsat oplever lav aktivitet. Erfaringerne fra de seneste næsten 2 år med covid-19 fortæller os dog, at langt de fleste fester vil blive afholdt – blot senere end normalt.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Vi ser således positivt på 2022, og forventer gennem et positivt 2022 resultat at reetablere egenkapitalen ved egen drift gennem salgsfremmende aktiviteter og effektivitetsforbedringer.

Eksternt miljø

Selskabet arbejder løbende på at reducere miljøpåvirkninger fra virksomhedens drift. Selskabet har ikke pligt til at udarbejde grønt regnskab, men har som ambition i de kommende år at sikre, at de løbende tiltag, der besluttes, giver maksimalt output i forhold til de investerede ressourcer.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Catering Danmark ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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 varebeholdninger samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. 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 samt finansielle omkostninger ved finansiel leasing mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Software

Software og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Software afskrives lineært over den forventede brugstid, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 3-5 år.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

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

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	Brugstid
Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

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

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter vejet gennemsnit metoden. Er nettorealisationsværdien 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.

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

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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 nettorealisation sværdi.

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.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under 'renteindtægter og udbytter, modtaget'.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabets aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal.

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital, ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste	1	62.541.113	46.278.280
Personaleomkostninger	3	-61.815.736	-61.125.782
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		725.377	-14.847.502
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-3.690.777	-3.870.139
Resultat før finansielle poster		-2.965.400	-18.717.641
Finansielle indtægter	4	29.860	5.486
Finansielle omkostninger	5	-387.246	-365.242
Resultat før skat		-3.322.786	-19.077.397
Skat af årets resultat	6	755.979	4.197.223
Årets resultat		-2.566.807	-14.880.174
Overført resultat		-2.566.807	-14.880.174
		-2.566.807	-14.880.174

Balance pr. 31. december 2021

	Note	31/12 2021 kr.	31/12 2020 kr.
Aktiver			
Software		1.802.053	2.031.711
Immaterielle anlægsaktiver	7	1.802.053	2.031.711
Grunde og bygninger		2.681.705	2.723.568
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		7.820.944	6.735.939
Indretning af lejede lokaler		1.001.675	669.248
Materielle anlægsaktiver	8	11.504.324	10.128.755
Deposita		5.667.588	5.867.339
Finansielle anlægsaktiver		5.667.588	5.867.339
Anlægsaktiver i alt		18.973.965	18.027.805
Færdigvarer og handelsvarer		6.929.648	4.733.735
Varebeholdninger		6.929.648	4.733.735
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.456.765	1.609.428
Igangværende arbejder for fremmed regning		147.264	136.420
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.959.542	0
Andre tilgodehavender		9.463.801	363.737
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		2.419.660	4.227.223
Periodeafgrænsningsposter	9	859.105	701.484
Tilgodehavender		18.306.137	7.038.292
Likvide beholdninger		112.502	2.158.151
Omsætningsaktiver i alt		25.348.287	13.930.178
Aktiver i alt		44.322.252	31.957.983

Balance pr. 31. december 2021

	Note	31/12 2021 kr.	31/12 2020 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		602.000	602.000
Overført resultat		-2.350.938	215.869
Egenkapital	10	-1.748.938	817.869
Hensættelse til udskudt skat	11	898.000	502.000
Hensatte forpligtelser i alt		898.000	502.000
Anden gæld		4.793.231	1.848.104
Deposita		0	72.000
Langfristede gældsforpligtelser	12	4.793.231	1.920.104
Modtagne forudbetalinger fra kunder		174.501	3.115.974
Leverandører af varer og tjenesteydelser		21.356.692	17.556.102
Gæld til tilknyttede virksomheder		7.169.374	0
Anden gæld		11.580.392	8.009.934
Deposita		99.000	36.000
Kortfristede gældsforpligtelser		40.379.959	28.718.010
Gældsforpligtelser i alt		45.173.190	30.638.114
Passiver i alt		44.322.252	31.957.983
Bruttofortjeneste	1		
Bemærkning om fortsat drift (going concern)	2		
Leje- og leasingforpligtelser	13		
Eventualposter mv.	14		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	15		
Nærtstående parter og ejerforhold	16		

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Årets resultat		-2.566.807	-14.880.174
Reguleringer	17	3.116.825	32.672
Ændring i driftskapital	18	-4.746.326	-967.628
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		-4.196.308	-15.815.130
Renteindbetalinger og lignende		29.860	5.486
Renteudbetalinger og lignende		-387.245	-365.241
Pengestrømme fra ordinær drift		-4.553.693	-16.174.885
Modtaget selskabsskat		2.959.542	1.750.413
Pengestrømme fra driftsaktivitet		-1.594.151	-14.424.472
Køb af immaterielle anlægsaktiver		-399.013	-973.562
Køb af materielle anlægsaktiver		-5.022.317	-1.982.991
Køb af finansielle anlægsaktiver m.v.		0	-198.695
Salg af materielle anlægsaktiver		760.000	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-4.661.330	-3.155.248
Optagelse af gæld hos tilknyttede virksomheder, netto		4.209.832	0
Tilskud fra koncern		0	16.000.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		4.209.832	16.000.000
Ændring i likvider		-2.045.649	-1.579.720
Likvider primo		2.158.151	3.737.871
Likvider ultimo		112.502	2.158.151
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		112.502	2.158.151
Likvider ultimo		112.502	2.158.151

Noter

1 Bruttofortjeneste

Andre driftsindtægter, der indgår i bruttofortjenesten, omfatter modtaget kompensation fra Erhvervsstyrelsen, der blev etableret som følge af udbruddet og spredningen af covid-19 med 3.809.824 kr.

2 Bemærkning om fortsat drift (going concern)

På baggrund af salgsfremmende aktiviteter, effektivitetsforbedringer og stort omkostningsfokus er det ledelsens vurdering, at der kan opnås et positivt driftsresultat i regnskabsåret 2022.

Selskabet forventer en gradvis tilbagevenden til pre covid-19 salgsaktivitet i løbet af første kvartal 2022.

Ejerlånene fra 2021 på oprindeligt 12 millioner er i andet halvår 2021 afdraget med 4,8 millioner og forventes indfriet i regnskabsåret 2022. Det er ledelsens opfattelse, at det likvide beredskab herefter er tilstrækkelig til fortsat drift.

Årsrapporten er således aflagt under forudsætning af fortsat drift.

	2021	2020
	kr.	kr.
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	55.386.345	53.695.368
Pensioner	3.460.030	3.776.760
Andre omkostninger til social sikring	800.341	757.705
Andre personaleomkostninger	2.169.020	2.895.949
	<u>61.815.736</u>	<u>61.125.782</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>104</u>	<u>113</u>

Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.

4 Finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter	<u>29.860</u>	<u>5.486</u>
	<u>29.860</u>	<u>5.486</u>

Noter

	2021	2020
	kr.	kr.
5 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	219.374	60.181
Finansielle omkostninger associerede virksomheder	0	180.374
Andre finansielle omkostninger	167.872	124.687
	387.246	365.242
6 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-1.151.979	-4.227.223
Årets udskudte skat	396.000	30.000
	-755.979	-4.197.223

Noter

7 Immaterielle anlægsaktiver

	Software
Kostpris primo	9.071.436
Tilgang i årets løb	399.013
Kostpris ultimo	<u>9.470.449</u>
Af- og nedskrivninger primo	7.039.725
Årets afskrivninger	628.671
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>7.668.396</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.802.053</u>

8 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
Kostpris primo	2.908.464	26.579.674	4.040.729
Tilgang i årets løb	0	4.368.637	653.680
Afgang i årets løb	0	-1.866.500	0
Kostpris ultimo	<u>2.908.464</u>	<u>29.081.811</u>	<u>4.694.409</u>
Af- og nedskrivninger primo	184.896	19.843.735	3.371.481
Årets afskrivninger	41.863	2.698.990	321.253
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-1.281.858	0
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>226.759</u>	<u>21.260.867</u>	<u>3.692.734</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>2.681.705</u>	<u>7.820.944</u>	<u>1.001.675</u>

Noter

9 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter samt reguleringer til dagsværdi for afledte finansielle instrumenter med positiv dagsværdi.

10 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	602.000	215.869	817.869
Årets resultat	0	-2.566.807	-2.566.807
Egenkapital ultimo	602.000	-2.350.938	-1.748.938

11 Hensættelse til udskudt skat

	31/12 2021 kr.	31/12 2020 kr.
Hensættelse til udskudt skat primo	502.000	502.000
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	396.000	0
Hensættelse til udskudt skat ultimo	898.000	502.000
Immaterielle anlægsaktiver	396.000	447.000
Materielle anlægsaktiver	504.000	57.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	-2.000	-2.000
	898.000	502.000

Noter

12 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld primo	Gæld ultimo	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Anden gæld	1.848.104	4.793.231	0	0
Deposita	72.000	0	0	0
	1.920.104	4.793.231	0	0

13 Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle lejeaftaler omkring husleje med en restløbetid på 12 - 46 måneder med en gennemsnitlig månedlig leje på 759 tkr. Den samlede forpligtelse udgør 35.433 tkr. pr. 31/12 2021. (2020: 43.925 tkr.)

Selskabet har indgået øvrige lejeaftaler med en restløbetid på 1 - 41 måneder med en gennemsnitlig månedlig leje på 22 tkr. Den samlede lejeforpligtelse udgør 474 tkr. (2020: 193 tkr.)

14 Eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Færch & Co. Holding 1 ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut på 0 kr. er der tinglyst ejerpantebrev på nominelt 3.200 tkr., med pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør 2.682 tkr. pr. 31/12 2021.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut på 0 kr., har selskabet afgivet virksomhedspant på nominelt 3.000 tkr. Virksomhedspantet omfatter goodwill, andre anlæg, driftsmateriel og inventar, varebeholdninger samt tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser, hvis regnskabsmæssige værdi udgør 17.207 tkr. pr. 31/12 2021.

Selskabet har stillet bankgarantier overfor trejdemand for i alt 3.425 tkr.

Noter

16 Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse

Færch & Co. Gastro ApS, Vestergade 42, 8600 Silkeborg
Færch & Co. Kapital ApS, Vestergade 42, 8600 Silkeborg
Færch & Co. Holding ApS, Vestergade 42, 8600 Silkeborg
Lone Færch, Løndal Allé 2, 8740 Brædstrup

Transaktioner

I årsrapporten oplyses alene transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på markedsvilkår. Der er ikke gennemført sådanne transaktioner i regnskabsåret.

	2021	2020
	kr.	kr.
17 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-29.860	-5.486
Finansielle omkostninger	387.246	365.242
Af- og nedskrivninger	3.515.418	3.870.139
Skat af årets resultat	-755.979	-4.197.223
	<u>3.116.825</u>	<u>32.672</u>
18 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-2.195.913	1.311.051
Ændring i tilgodehavender	-9.916.115	7.187.779
Ændring i leverandører mv.	7.365.702	-9.466.458
	<u>-4.746.326</u>	<u>-967.628</u>

NAME OF SIGNER	IDENTIFIER	TIME	ELECTRONIC ID
Bjarke Hedelund Færch	69dd21e2-8757-44e9-9114-a2f006f52859	09.05.2022 11:48:42 UTC	Signer authenticated by MitID

NAME OF SIGNER	IDENTIFIER	TIME	ELECTRONIC ID
Jens Visholm Uglebjerg	9436b182-cde1-4a68-ab2b-fc1aff834b17	16.05.2022 15:06:00 UTC	Signer authenticated by MitID

NAME OF SIGNER	IDENTIFIER	TIME	ELECTRONIC ID
Peter Overgaard	9208-2002-2-984854131899	09.05.2022 13:52:21 UTC	NemID POCES

NAME OF SIGNER	IDENTIFIER	TIME	ELECTRONIC ID
Mikael Thinghuus	9208-2002-2-799641888354	09.05.2022 11:47:03 UTC	NemID POCES

NAME OF SIGNER	IDENTIFIER	TIME	ELECTRONIC ID
Jan Madsen	9208-2002-2-969933503986	11.05.2022 13:25:22 UTC	NemID POCES

NAME OF SIGNER	IDENTIFIER	TIME	ELECTRONIC ID
Peter Mølkjær	9208-2002-2-921832162189	09.05.2022 12:28:26 UTC	NemID POCES

Document reference: 6900294269275

- This is a PDF document digitally signed by Nets' E-Signing service.
- The document's integrity is protected by signing and sealing the contents with a certificate issued to Nets by a third party. Validating the signature confirms that the contents have not been modified since the time of signing.
- For more information about document formats, see <https://www.nets.eu/developer>