

G-11 ApS

**Nyhavn 15
1051 København
CVR-nr. 20 94 20 96**

**Årsrapport for 2021
(23. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 22. juni 2022

Linda Christina Joost
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	13
Balance 31. december	14
Egenkapitalopgørelse	16
Noter	17

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for G-11 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 22. juni 2022

Direktion

Linda Christina Joost
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i G-11 ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for G-11 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det 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 for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabet har haft et overskud på kr. 1.442.307 i regnskabsåret, der sluttede 31. december 2021, men selskabets kortfristede forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets omsætningsaktiver med kr. 719.584. Disse forhold sammen med de i note 1 øvrige nævnte forhold indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på årsregnskabet note 1. Det fremgår heraf, at selskabet har en bogført værdi af koncerngoodwill på kr. 4.617.356, som er relateret til kapitalandelene i den tilknyttede virksomhed "Restaurant Leonore Christine ApS". Dette selskabs egenkapital er tabt, og der er usikkerhed med hensyn til selskabets fremtidige aktiviteter og kapitalforhold. Målingen af koncerngoodwill er derfor behæftet med væsentlig usikkerhed.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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.

I tilknytning til vor udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

København Ø, den 22. juni 2022

TT Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 16 85 04

Torben Peter Madsen
Statsautoriseret Revisor
MNE-nr. mne33231

Selskabsoplysninger

Selskabet	G-11 ApS Nyhavn 15 1051 København
	CVR-nr.: 20 94 20 96
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021
	Stiftet: 1. april 1998
	Regnskabsår: 23. regnskabsår
	Hjemsted: København
Direktion	Linda Christina Joost, direktør
Revisor	TT Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Indiakaj 6 2100 København Ø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive restaurationsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på kr. 1.442.307, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 1.267.096.

Finansiering

Der henvises herudover til note 1 "Usikkerhed om fortsat drift samt usikkerhed om måling".

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for G-11 ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielleposter omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler 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.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i moderselskabsregnskabet efter den indre værdis metode.

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 20 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

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

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder 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.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder i forhold til kostpris.

Selskabsskat og udskudt skat

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

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 nettorealiseringsværdi.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2021	2020
Bruttofortjeneste	2	4.987.759	2.657.107
Personaleomkostninger	3	-2.712.939	-3.194.026
Resultat før af- og nedskrivninger		2.274.820	-536.919
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-18.506	-22.410
Resultat før finansielle poster		2.256.314	-559.329
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	-397.343	-1.788.909
Finansielle indtægter	5	149.144	143.504
Finansielle omkostninger	6	-235.192	-256.467
Resultat før skat		1.772.923	-2.461.201
Skat af årets resultat	7	-330.616	-7.602
Årets resultat		<u>1.442.307</u>	<u>-2.468.803</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		1.442.307	-2.468.803
		<u>1.442.307</u>	<u>-2.468.803</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	15.106
Indretning af lejede lokaler		10.200	13.600
Materielle anlægsaktiver	8	<u>10.200</u>	<u>28.706</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	9	4.617.356	4.925.180
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder	10	1.007.131	0
Deposita	10	171.543	171.543
Finansielle anlægsaktiver		<u>5.796.030</u>	<u>5.096.723</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>5.806.230</u>	<u>5.125.429</u>
Færdigvarer og handelsvarer		34.228	44.181
Varebeholdninger		<u>34.228</u>	<u>44.181</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		75.653	23.475
Andre tilgodehavender		61.862	0
Tilgodehavender		<u>137.515</u>	<u>23.475</u>
Likvide beholdninger		<u>1.136.408</u>	<u>4.000</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.308.151</u>	<u>71.656</u>
Aktiver i alt		<u><u>7.114.381</u></u>	<u><u>5.197.085</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.142.096	-300.211
Egenkapital	11	<u>1.267.096</u>	<u>-175.211</u>
Gældsbreve		3.519.973	3.603.916
Pengeinstitutter		0	792.031
Langfristede gældsforpligtelser	12	<u>3.519.973</u>	<u>4.395.947</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	12	299.577	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		411.615	135.137
Selskabsskat		330.616	0
Anden gæld		1.285.504	841.212
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.327.312</u>	<u>976.349</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>5.847.285</u>	<u>5.372.296</u>
Passiver i alt		<u>7.114.381</u>	<u>5.197.085</u>

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	125.000	-300.211	-175.211
Årets resultat	0	1.442.307	1.442.307
Egenkapital 31. december 2021	125.000	1.142.096	1.267.096

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift samt usikkerhed om måling (going concern)

Som det fremgår af såvel resultatopgørelse som balance har selskabet haft et overskud på kr. 1.442.807 i regnskabsåret, der sluttede 31. december 2021, men selskabets kortfristede forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets omsætningsaktiver med kr. 719.584.

Disse forhold indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

Coronakrisen har medført væsentligt fald i omsætningen i regnskabsåret. Den manglende mulighed for i perioden med regeringens forbud mod at holde åbnet har således reduceret omsætningen og indtjeningen væsentligt, også selvom der er opnået kompensation i form af hjælpepakker.

Selskabets ledelse vurderer dog, at selskabet kan fortsætte driften, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift. Såfremt krisen og mangel på arbejdskraft bliver langvarig, vil selskabet kunne få problemer med fortsat drift.

Som det fremgår af note 9, har selskabet en bogført værdi af koncerngoodwill på kr. 4.617.356, som er relateret til kapitalandelene i den tilknyttede virksomhed "Restaurant Leonore Christine ApS".

Dette selskabs egenkapital er tabt, og der er usikkerhed med hensyn til selskabets fremtidige aktiviteter og kapitalforhold, og som følge heraf er der usikkerhed om dette selskabs fortsatte drift.

Målingen af koncerngoodwill er derfor behæftet med væsentlig usikkerhed.

	2021	2020
2 Særlige poster		
Kompensation Covid-19		
Lønkomensation	394.736	0
Kompensation faste omkostninger	1.270.286	0
Andre hjælpepakker	240.705	0
	1.905.727	0

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
3 Personalemkostninger		
Lønninger	2.506.855	2.959.215
Pensioner	145.423	169.089
Andre omkostninger til social sikring	60.661	65.722
	<u>2.712.939</u>	<u>3.194.026</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>7</u>
4 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Andel af overskud i tilknyttede virksomheder	274.158	0
Andel af underskud i tilknyttede virksomheder	0	-628.097
Afskrivning af goodwill	-307.824	-307.824
Værdiregulering tilgodehavender - tidligere år	195.001	-852.988
Værdiregulering tilgodehavender tilknyttede virk.	-558.678	0
	<u>-397.343</u>	<u>-1.788.909</u>
5 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	149.144	143.504
	<u>149.144</u>	<u>143.504</u>
6 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	235.192	256.467
	<u>235.192</u>	<u>256.467</u>

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
7 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	330.616	0
Regulering af udskudt skat tidligere år	<u>0</u>	<u>7.602</u>
	<u>330.616</u>	<u>7.602</u>

Noter

8 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2021	2.874.093	34.000
Kostpris 31. december 2021	2.874.093	34.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	2.858.987	20.400
Årets afskrivninger	15.106	3.400
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	2.874.093	23.800
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	0	10.200

9 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. januar 2021	6.848.181	6.848.181
Kostpris 31. december 2021	6.848.181	6.848.181
Værdireguleringer 1. januar 2021	-1.923.001	-1.615.177
Årets resultat	-274.158	-628.097
Afskrivning på goodwill	-307.824	-307.824
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	274.158	628.097
Værdireguleringer 31. december 2021	-2.230.825	-1.923.001
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	4.617.356	4.925.180

Noter

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Restaurant Leonore Christine ApS	København	100%	-2.378.318	274.158

Koncerngoodwill købt 14. august 2017 DKK 6.156.476 som afskrives over 20 år.

Restværdien udgør DKK 4.925.180

10 Finansielle anlægsaktiver

	Tilgodehaven- der i tilknytte- de virksomhe- der	Deposita
Kostpris 1. januar 2021	3.681.085	171.543
Tilgang i årets løb	1.647.200	0
Afgang i årets løb	-550.550	0
Kostpris 31. december 2021	4.777.735	171.543
Nedskrivninger 1. januar 2021	3.681.085	0
Årets nedskrivninger	558.678	0
Tilbageførsel af nedskrivninger	-469.159	0
Nedskrivninger 31. december 2021	3.770.604	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	1.007.131	171.543

Noter

11 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

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

12 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2021	Gæld 31. december 2021	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gældsbreve	3.603.916	3.819.550	299.577	1.722.509
Pengeinstitutter	792.031	0	0	0
	<u>4.395.947</u>	<u>3.819.550</u>	<u>299.577</u>	<u>1.722.509</u>

13 Eventualforpligtelser

Eventualforpligtelser overfor moder og tilknyttede selskaber

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Linda Joost Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter.

Selskabet har indgået huslejeaftale. Den samlede lejeforpligtelse udgør t.kr. 395 svarende til 6 mdr.

14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed overfor pengeinstitut, er der stillet sikkerhed i form af ejerpantebrev på t.kr. 2.000 og skadesløsbrev på t.kr. 2.000 med pant i driftsmidler, lejemål og goodwill.

Til sikkerhed overfor 3-mand, er der er stillet sikkerhed i form af ejerpantebrev på t.kr. 2.500 med pant i lejerettigheder samt det til virksomheden hørende driftsinventar og driftsmateriel

Selskabet har afgivet tilbagetrædelseserklæring overfor tilgodehavende hos dattervirksomheden på t.kr. 3.385. Tilgodehavendet er nedskrevet til t.kr. 1.007.