

Sevel Net 2 ApS
Nordre Strandvej 88, A,
3150 Hellebæk

CVR-nr: 26 70 45 88

ÅRSRAPPORT
1. oktober 2019 - 30. september 2020

(18. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 16. marts 2021

Jakob V. Sevel
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.

| | |
|---------------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |

Påtegninger

| | |
|---|---|
| Ledespåtegning | 6 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 7 |

Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020

| | |
|--------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis | 8 |
| Resultatopgørelse | 11 |
| Balance | 12 |
| Noter | 14 |

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Sevel Net 2 ApS
Nordre Strandvej 88, A,
3150 Hellebæk

CVR-nr.: 26 70 45 88
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Jakob V. Sevel

Revisor

Kongevejens Revision
Registreret Revisions ApS
Løvdalsvej 7A
3000 Helsingør

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at drive restaurationsvirksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret 2019/2020 haft et utilfredsstillende resultat. Resultatet udviser et underskud efter skat på kr. 501.373. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 11.978.954 og en egenkapital på kr. -558.317.

I forbindelse med udarbejdelsen af årsregnskabet 2019/2020 er det konstateret, at der i årsregnskabet for 2018/2019 var indregnet for lidt i pantebrevsgæld og gæld til Skattekonto. Dette er korrigeret i det foreliggende regnskab som en væsentlig fejl, herunder er sammenligningstal vedrørende 2018/2019 tilpasset.

Den beløbsmæssige effekt kan specificeres således fsva. 2018/2019:

| | |
|------------------------|------|
| Alle beløb i 1.000 DKK | |
| Pantebrevsgæld | -459 |
| Skattekonto | -313 |
| Overført resultat | -772 |

Ledelsen arbejder på at få omlagt de pantebrevslån som er optaget på balancedagen. Selskabets ejendom har en stor friværdi, som muliggør optagelse af et realkreditlån med deraf væsentligt lavere finansieringsomkostninger end de nuværende. Det er ledelsens vurdering, at en ændret renteomkostning fra den nuværende til et renteniveau som realkreditlån, vil påvirke driften således at der vil være driftsoverskud fremadrettet.

Friværdien i ejendommen sikre ligeledes, at alle panthavere og kreditorer vil få indfriet deres tilgodehavender.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at kapitalejerne fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed. Jeg forventer, at dette vil ske. Jeg henviser til note 1 i årsregnskabet.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, som forventes retableret ved egen indtjening.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Den hastige spredning af Corona-virusen i Danmark og resten af verden siden marts 2020 har nødvendiggjort en række restriktioner fra de danske myndigheder, der potentielt kan få store samfundsøkonomiske konsekvenser. Selskabet er for nuværende ikke direkte berørt af de gennemførte restriktioner.

Hvis udbruddet af Corona-virus bliver langvarigt og myndighederne gennemfører yderligere tiltag for at dæmme op for smittespredningen, kan de samfundsøkonomiske konsekvenser blive markante. I et sådant scenarie kan selskabet også blive påvirket negativt. Myndighederne har dog allerede planlagt flere økonomiske støttetiltag, og det må forventes at der gennemføres yderligere støttetiltag, som i tilfælde af et længerevarende udbrud kan afbøde konsekvenserne af restriktionerne.

Det er i sagens natur ikke muligt at foretage nogen beløbsmæssig opgørelse af den økonomiske konsekvens af udbruddet af Corona-virus for selskabet på nuværende tidspunkt.

LEDELSESBERETNING

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

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2019 - 30. september 2020 for Sevel Net 2 ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellebæk, den 16. marts 2021

Direktion

Jakob V. Sevel

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Sevel Net 2 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sevel Net 2 ApS for perioden 1. oktober 2019 - 30. september 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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

Helsingør, den 16. marts 2021

Kongevejens Revision
Registreret Revisions ApS
CVR-nr.: 25273621

René Friis Rasmussen
Registreret revisor - FSR danske revisorer
MNE nr.: mne15471

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Sevel Net 2 ApS for 2019/20 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

I forbindelse med udarbejdelsen af årsregnskabet 2019/2020 er det konstateret, at der i årsregnskabet for 2018/2019 var indregnet for lidt i pantebrevsgæld og gæld til Skattekonto. Dette er korrigeret i det foreliggende regnskab som en væsentlig fejl, herunder er sammenligningstal vedrørende 2018/2019 tilpasset.

Den beløbsmæssige effekt kan specificeres således fsva. 2018/2019:

| | |
|------------------------|------|
| Alle beløb i 1.000 DKK | |
| Pantebrevsgæld | -459 |
| Skattekonto | -313 |
| Overført resultat | -772 |

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN**Generelt**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttfortjeneste.

Bruttfortjeneste

Bruttfortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne, nettoomsætning, ændring i

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling

Ændring i lagre af færdigvarer består af forskydning i lagerbeholdningerne.

Andre driftsindtægter

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

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

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

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Der afskrives ikke på grunde.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

| | <u>Brugstid</u> | <u>Restværdi</u> |
|---|-----------------|------------------|
| Grune og bygninger | 25 - 50 år | 0 - 55 % |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 - 5 år | 0 % |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes i balancen til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
 1. OKTOBER 2019 - 30. SEPTEMBER 2020

| | 2019/20 | 2018/19 |
|---|-----------------|-----------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 35.209 | 130.817- |
| Personaleomkostninger | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver..... | 206.229- | 5.535- |
| DRIFTSRESULTAT | 171.020- | 136.352- |
| Andre finansielle indtægter..... | 0 | 132.831 |
| Andre finansielle omkostninger | 330.353- | 132.244- |
| RESULTAT FØR SKAT | 501.373- | 135.765- |
| ÅRETS RESULTAT | 501.373- | 135.765- |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Overført resultat..... | 501.373- | 135.765- |
| DISPONERET I ALT | 501.373- | 135.765- |

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2020
 AKTIVER

| | 2020 | 2019 |
|--|-------------------|-------------------|
| Grunde og bygninger..... | 10.931.194 | 11.131.886 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 16.607 | 417.694 |
| Materielle anlægsaktiver | 10.947.801 | 11.549.580 |
| Deposita | 8.640 | 8.640 |
| Finansielle anlægsaktiver | 8.640 | 8.640 |
| ANLÆGSAKTIVER..... | 10.956.441 | 11.558.220 |
| | | |
| Råvarer og hjælpematerialer..... | 415.551 | 20.000 |
| Fremstillede færdigvarer og handelsvarer | 18.340 | 0 |
| Varebeholdninger | 433.891 | 20.000 |
| Selskabsskat | 75.969 | 75.969 |
| Andre tilgodehavender | 12.812 | 0 |
| Tilgodehavender | 88.781 | 75.969 |
| Likvide beholdninger | 499.841 | 288.556 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER..... | 1.022.513 | 384.525 |
| | | |
| AKTIVER..... | 11.978.954 | 11.942.745 |

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2020
 PASSIVER

| | 2020 | 2019 |
|--|-------------------|-------------------|
| Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| Overkurs ved emission | 6.000 | 6.000 |
| Reserve for opskrivninger | 7.509.233 | 7.701.778 |
| Overført resultat | 8.198.550- | 7.889.722- |
| EGENKAPITAL | 558.317- | 56.944- |
| Prioritetsgæld | 3.108.000 | 3.303.000 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 2.045.000 | 2.045.000 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 5.153.000 | 5.348.000 |
| Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser | 78.000 | 0 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | 5.000 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 120.184 | 104.854 |
| Anden gæld | 290.441 | 168.927 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 6.890.646 | 6.377.908 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 7.384.271 | 6.651.689 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | 12.537.271 | 11.999.689 |
| PASSIVER | 11.978.954 | 11.942.745 |

- 3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

2019/20

2018/19

1 Usikkerhed om fortsat drift

Der er væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift idet virksomheden kører med underskud, og derfor har behov for kapital for at overleve. Det bedømmes, at ledelsens beslutning om at omprioritere ejendommen, vil tilføre virksomheden den fornødne kapital til at overleve og årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætningen om virksomhedens fortsatte drift.

2 Særlige poster

I forbindelse med udarbejdelsen af årsregnskabet 2019/2020 er det konstateret, at der i årsregnskabet for 2018/2019 var indregnet for lidt i pantebrevsgæld og gæld til Skattekonto. Dette er korrigeret i det foreliggende regnskab som en væsentlig fejl, herunder er sammenligningstal vedrørende 2018/2019 tilpasset.

Den beløbsmæssige effekt kan specificeres således fsva. 2018/2019:

Alle beløb i 1.000 DKK

| | |
|-------------------|------|
| Pantebrevsgæld | -459 |
| Skattekonto | -313 |
| Overført resultat | -772 |

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Virksomheden har ingen eventualaktiver eller -forpligtelser udover de for branchen normale.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for lån er der tinglyst pantebreve på selskabet ejendom. Der er ét pantebrev på Nom. 2.045.000 kr., 4 pantebreve på Nom. 975.000 kr. og ét pantebrev på Nom. 300.000 kr. Restgælden pr. 30/9 2020 er 5.231.000 kr.