

ELLO FOOD ApS

**Støbegodsvej 1
2450 København SV**

CVR-nr. 29 13 50 02

**Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 7. september 2020

Jens Henriksen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	14
Balance 31. december	15
Noter til årsrapporten	17

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for ELLO FOOD 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 26. august 2020

Direktion

Jens Henriksen
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i ELLO FOOD ApS

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion med forbehold

Vi har revideret årsregnskabet for ELLO FOOD ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet bortset fra indvirkningerne af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for konklusion med forbehold", giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion med forbehold

Vi har under vores revision af selskabets primobalance konstateret væsentlige fejl på en række regnskabsposter herunder kreditorer, debitorer, moms, mellemregningskonti og varebeholdninger. Vi kan ikke udtale os med sikkerhed om primobalancen og de heraf følgende virkninger på resultatopgørelse, aktiver, gældsforpligtelser og egenkapital.

Vi har under vores revision ligeledes vurderet, at der er forekommet konteringsfejl i bogføringen ved fejlposter på systemkonti, hvor vi ikke kan udtale os om omfanget af virkningen heraf.

Vores konklusion udviser hermed forbehold for at udtale os med sikkerhed om selskabets primobalance samt virkninger på det retvisende billede af selskabets årsrapport pr. 31. december 2019.

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores 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 vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion med forbehold.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi har i vores revision af selskabets primobalance konstateret væsentlige fejlposter, og kan i den sammenhæng ikke udtale os forsvarligt om primobalancen. De væsentlige fejl er konstateret på koncernintern gæld samt fejlagtig gældseftergivelse i regnskabsåret 2018.

De konstaterede fejl vurderes som fundamentale fejl, og er herfor korrigeret over selskabets egenkapital primo med en samlet nettoeffekt på kr. 741.847.

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

Vores 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.

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 vores 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores 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.

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

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

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

Baseret på det udførte arbejde er det vores 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 revisionspåtegning

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af momslovgivningen

Selskabet har i strid med momsloven indberettet fejlagtige momsangivelser til Skattestyrelsen, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Overtrædelse af bogføringsloven

Vi har under vores revision vurderet, at selskabet i 1. halvår 2019 ikke har overholdt bogføringslovens krav om, at bogføringen skal tilrettelægges og udføres i overensstemmelse med god bogføringsskik under hensyn til virksomhedens art og omfang. Selskabet har ligeledes i samme periode efter vores vurdering ikke overholdt bogføringslovens krav om opbevaring af regnskabsmateriale. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar for overtrædelsen af bogføringsloven.

Vi har under vores revision vurderet, at selskabet i 2. halvår 2019 har rettet op på forholdene og udvist god bogføringsskik. Vi har samtidig vurderet, at selskabet har rettet op på krav om opbevaring af regnskabsmateriale i 2. halvår 2019. De opnåede tilrettelser er opnået ved en større udskiftning af regnskabspersonale samt ledelse, som har udvist god forståelse for bogføringslovens krav.

Frederiksværk, den 26. august 2020

Nærrevision A/S
Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer
CVR-nr. 17 52 43 05

Dennis Mikkelsen
Registreret revisor
MNE-nr. mne33799

Selskabsoplysninger

Selskabet

ELLO FOOD ApS
Støbegodsvej 1
2450 København SV

CVR-nr.: 29 13 50 02

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019

Hjemsted: København

Direktion

Jens Henriksen, direktør

Revision

Nærrevision A/S
Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer
Nørregade 1, 1.th
3300 Frederiksværk

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at drive købmandsforretning ved salg af italienske specialiteter samt cafédrift og anden dermed forbunden aktivitet.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er forekommet væsentlig usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Vi har under vores revision konstateret væsentlige fejl i selskabets primobalance, og har derfor ikke kunne udtale os med sikkerhed om virkningerne heraf på selskabets resultatopgørelse, aktiver, gældsforpligtelser og egenkapital pr 31. december 2019.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2019 er påvirket af usædvanlige forhold ved konstaterede fejlposter i selskabets primobalance.

Selskabet har ligeledes været påvirket væsentligt af forhold fra rekonstruktionen i 2018, hvor vi ikke kan udtale os med sikkerhed om virkningerne heraf i selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr 31. december 2019.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et underskud på kr. 3.466.734, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.220.270.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabets ledelse har udvist interesse for at fusionere med tilknyttet virksomhed, Ello Food Engros ApS. Selskabets ledelse vil påbegynde planlægningen og udførelsen heraf, og forventer at gennemføre fusionen i 2020.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ELLO FOOD ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Sammenligningstal i årsrapporten er 6 måneder.

Årsrapporten for 2019 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.

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.

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 driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

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

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 m.v. 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, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

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

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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5-10 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

Anvendt regnskabspraksis

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 salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningens omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. 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.

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.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

Tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende sambeskatningsbidrag.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Bruttofortjeneste		9.396.203	27.998.260
Personaleomkostninger	1	-12.329.358	-6.213.372
Resultat før af- og nedskrivninger		-2.933.155	21.784.888
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-1.444.783	-711.829
Andre driftsomkostninger		-14.999	0
Resultat før finansielle poster		-4.392.937	21.073.059
Finansielle indtægter		0	103
Finansielle omkostninger		-483.320	0
Resultat før skat		-4.876.257	21.073.162
Skat af årets resultat		1.409.523	0
Årets resultat		-3.466.734	21.073.162
Overført resultat		-3.466.734	21.073.162
		-3.466.734	21.073.162

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		610.040	611.144
Indretning af lejede lokaler		<u>2.310.135</u>	<u>3.521.668</u>
Materielle anlægsaktiver	2	<u>2.920.175</u>	<u>4.132.812</u>
Deposita		<u>605.578</u>	<u>913.645</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>605.578</u>	<u>913.645</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.525.753</u>	<u>5.046.457</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>3.723.812</u>	<u>3.823.804</u>
Varebeholdninger		<u>3.723.812</u>	<u>3.823.804</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		82.219	91.960
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		48.750	0
Andre tilgodehavender		718.244	1.809.121
Udskudt skatteaktiv		1.172.935	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		236.588	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>3.423.730</u>
Tilgodehavender		<u>2.258.736</u>	<u>5.324.811</u>
Likvide beholdninger		<u>75.310</u>	<u>1.502.008</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>6.057.858</u>	<u>10.650.623</u>
Aktiver i alt		<u><u>9.583.611</u></u>	<u><u>15.697.080</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.001	125.001
Overført resultat		-1.345.271	2.863.310
Egenkapital	3	-1.220.270	2.988.311
Gæld til realkreditinstitutter		614.412	1.419.174
Andre kreditinstitutter		4.037.380	5.000.000
Langfristede gældsforpligtelser	4	4.651.792	6.419.174
Gæld til realkreditinstitutter	4	93.318	100.000
Banker	4	767.908	0
Andre kreditinstitutter	4	962.620	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.825.198	4.515.001
Anden gæld		2.503.045	1.674.594
Kortfristede gældsforpligtelser		6.152.089	6.289.595
Gældsforpligtelser i alt		10.803.881	12.708.769
Passiver i alt		9.583.611	15.697.080
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	5		
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter til årsrapporten

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	11.802.764	5.810.418
Pensioner	164.038	217.583
Andre omkostninger til social sikring	324.633	181.075
Andre personaleomkostninger	37.923	4.296
	<u>12.329.358</u>	<u>6.213.372</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>43</u>	<u>46</u>

2 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. januar 2019	3.810.136	10.800.153
Tilgang i årets løb	272.145	0
Afgang i årets løb	-115.647	0
Kostpris 31. december 2019	<u>3.966.634</u>	<u>10.800.153</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	3.198.992	7.278.485
Årets afskrivninger	233.250	1.211.533
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-75.648	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	<u>3.356.594</u>	<u>8.490.018</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>610.040</u>	<u>2.310.135</u>

Noter til årsrapporten

3 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført re- sultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	125.001	2.863.310	2.988.311
Nettoeffekt ved rettelse af fejl	0	-741.847	-741.847
Korrigeret egenkapital 1. januar 2019	125.001	2.121.463	2.246.464
Årets resultat	0	-3.466.734	-3.466.734
Egenkapital 31. december 2019	125.001	-1.345.271	-1.220.270

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

4 Langfristede gældsforpligtelser

	2019 kr.	2018 kr.
Gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	54.570	550.000
Mellem 1 og 5 år	559.842	869.174
Langfristet del	614.412	1.419.174
Inden for et år	93.318	100.000
	707.730	1.519.174
Andre kreditinstitutter		
Mellem 1 og 5 år	4.037.380	5.000.000
Langfristet del	4.037.380	5.000.000
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	962.620	0
Kortfristet del	962.620	0
	5.000.000	5.000.000

Noter til årsrapporten

5 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har i regnskabsåret tabt hele selskabskapitalen og opfylder derfor ikke selskabslovens kapitalkrav. Kapitaltabet skyldes blandt andet konteringsfejl samt fejlagtige systemkonti i bogholderiet, og forekommer herfor som særlige udgifter i regnskabsåret 2019. Ledelsens vurdering er, at selskabet indenfor en kortere årrække vil genetablere egenkapitalen ved egen indtjening, da selskabet er på vej mod almindelig drift efter rekonstruktionen i 2018. Selskabet har ligeledes tilført bankfinansiering, som skal medvirke til at udføre de nødvendige tilpasninger, hvilket er en forudsætning for at det lykkes.

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Supermarco Holding ApS (Administrations-selskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2019 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2020 eller senere.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til andre kreditinstitutter, t.kr. 5.000, er der givet virksomhedspant i tilgodehavender, goodwill, driftsmidler, indretning lejede lokaler og varelager, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2019 udgør t.kr. 7.444.