



Tlf.: 59 56 35 43
kalundborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Banegårdspladsen 1, 2.
DK-4400 Kalundborg
CVR-nr. 20 22 26 70

RESTAURANT VADESTEDET A/S
STRANDMØLLEVEJ 249, 4300 HOLBÆK
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 24. juni 2021

Pia Mattsson

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Egenkapitalopgørelse.....	10
Noter.....	11-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	RESTAURANT VADESTEDET A/S Strandmøllevvej 249 4300 Holbæk
	CVR-nr.: 30 54 22 82 Stiftet: 22. april 2008 Hjemsted: Holbæk Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Jens Christian Thullesen, formand Bettina Mattsson Michael Nielsen
Direktion	Pia Mattsson
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Banegårdspladsen 1, 2. 4400 Kalundborg
Pengeinstitut	Sydbank

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for RESTAURANT VADESTEDET A/S.

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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Det indstilles på generalforsamlingen at årsregnskabet for 1. januar - 31. december 2021 ikke skal revideres. Bestyrelsen og direktionen anser betingelserne for at unklade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 24. juni 2021

Direktion:

Pia Mattsson

Bestyrelse:

Jens Christian Thullesen
Formand

Bettina Mattsson

Michael Nielsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejeren i RESTAURANT VADESTEDET A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for RESTAURANT VADESTEDET A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores 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 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

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

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

I tilknytning til vores udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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.

Kalundborg, den 24. juni 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Annika Raunholt
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne45844

Inge Linkamp
Registreret revisor
MNE-nr. mne8729

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive restauranten, Vadestedet i Holbæk.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter, men har i perioder i regnskabsåret været tvangslukket af staten i forbindelse med den igangværende pandemi Covid-19. Selskabet har modtaget de tilgængelige økonomiske hjælpepakker i disse perioder.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende set i lyset af den igangværende pandemi.

Forudsætning for fortsat drift

Den fortsatte hastige spredning af Covid-19 i Danmark og resten af verden har også i 2021 nødvendiggjort en række restriktioner fra de danske myndigheder.

Selskabet er, som følge af disse restriktioner, blevet påbudt en 100% nedlukning af selskabets aktiviteter indtil den 21. april, hvor selskabet har kunne åbne op for udendørsservering og senere den 6. maj for indendørsservering, dog med afstandskrav, og først i juni igen har kunnet drive virksomheden under mere normale forhold. Selskabet har som compensation modtaget myndighedernes økonomiske hjælpepakker.

Det har betydet at selskabet har kunnet overholde sine økonomiske forpligtelser, ligesom det har betydet at selskabet ikke har afskediget noget personale i perioden. Selskabets ordrebeholdning for 2. halvår 2021 er markant booket og selskabet har derfor tiltro til, at med en stor del af befolkningen vaccineret ved aflæggelse af regnskabet, kan selskabet endelig lægge Covid-19 bag sig. På den baggrund aflægges selskabet sit regnskab efter principperne for going concern.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2020 kr.	2019 kr.
BRUTTOFORTJENESTE	1	2.312.073	2.797.802
Personaleomkostninger.....	2	-2.506.481	-3.060.229
DRIFTSRESULTAT		-194.408	-262.427
Andre finansielle indtægter.....	3	0	704.569
Andre finansielle omkostninger.....		-30.889	-20.814
RESULTAT FØR SKAT		-225.297	421.328
Skat af årets resultat.....	4	49.566	-92.693
ÅRETS RESULTAT		-175.731	328.635
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Ekstraordinært udbytte.....		0	7.720.945
Overført resultat.....		-175.731	-7.392.310
I ALT		-175.731	328.635

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2020 kr.	2019 kr.
Lejedefinitum og andre tilgodehavender.....		79.130	79.130
Finansielle anlægsaktiver.....	5	79.130	79.130
ANLÆGSAKTIVER.....		79.130	79.130
Råvarer og hjælpematerialer.....		164.567	103.763
Varebeholdninger.....		164.567	103.763
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		0	37.560
Udskudte skatteaktiver.....		75.743	26.177
Andre tilgodehavender.....		229.175	43.452
Tilgodehavende selskabsskat.....		0	39.314
Tilgodehavender.....		304.918	146.503
Likvide beholdninger.....		459.574	765.054
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		929.059	1.015.320
AKTIVER.....		1.008.189	1.094.450
PASSIVER			
Selskabskapital.....		500.000	500.000
Overført resultat.....		-243.105	-67.375
EGENKAPITAL.....		256.895	432.625
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		12.031	166.236
Anden gæld.....		739.263	495.589
Kortfristede gældsforpligtelser.....		751.294	661.825
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		751.294	661.825
PASSIVER.....		1.008.189	1.094.450
Eventualposter mv.	6		
Forudsætning for fortsat drift	7		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2020.....	500.000	-67.374	432.626
Forslag til resultatdisponering.....		-175.731	-175.731
Egenkapital 31. december 2020.....	500.000	-243.105	256.895

NOTER

	2020 kr.	2019 kr.	Note
Særlige poster			1
Andre driftsindtægter består af hjælpepakker pga. Corona. (vedrører lønkompensaton, tabt omsætning samt faste omkostninger).			
Personaleomkostninger			2
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	9	9	
Løn og gager	2.411.225	2.855.635	
Pensioner.....	0	100.000	
Andre omkostninger til social sikring.....	81.677	81.659	
Andre personaleomkostninger.....	13.579	22.935	
	2.506.481	3.060.229	
Andre finansielle indtægter			3
Finansielle indtægter i øvrigt.....	0	704.569	
	0	704.569	
Skat af årets resultat			4
Regulering af udskudt skat.....	-49.566	92.693	
	-49.566	92.693	
Finansielle anlægsaktiver			5
		Lejededpositum og andre tilgodehavender	
Kostpris 1. januar 2020.....		79.130	
Kostpris 31. december 2020.....		79.130	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020.....		79.130	

NOTER**Note****Eventualposter mv.****6****Eventualforpligtelser**

Af de likvide midler på i alt 460 tkr. er 125 tkr. stillet til sikkerhed for opfyldelse af forpligtelser i henhold til forpagtningskontrakt.

Selskabet har endvidere en huslejeforpligtelse. Huslejeforpligtelsen er opgjort til DKK 179.000 hvilket svarer til 6 måneders opsigelse.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Anines kurv Holding Aps, der er administrationselskab for sambeskatningen.

Forudsætning for fortsat drift**7**

Den fortsatte hastige spredning af Covid-19 i Danmark og resten af verden har også i 2021 nødvendiggjort en række restriktioner fra de danske myndigheder.

Selskabet er, som følge af disse restriktioner, blevet påbudt en 100% nedlukning af selskabets aktiviteter indtil den 21. april, hvor selskabet har kunne åbne op for udendørsservering og senere den 6. maj for indendørsservering, dog med afstandskrav, og først i juni igen har kunnet drive virksomheden under mere normale forhold. Selskabet har som kompensation modtaget myndighedernes økonomiske hjælpepakker.

Det har betydet at selskabet har kunnet overholde sine økonomiske forpligtelser, ligesom det har betydet at selskabet ikke har afskediget noget personale i perioden. Selskabets ordrebeholdning for 2. halvår 2021 er markant booket og selskabet har derfor tiltro til, at med en stor del af befolkningen vaccineret ved aflæggelse af regnskabet, kan selskabet endelig lægge Covid-19 bag sig. På den baggrund aflægger selskabet sit regnskab efter principperne for going concern.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for RESTAURANT VADESTEDET A/S for 2020 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter. Posten består af hjælpepakker i forbindelse med Covid 19.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler.

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

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

Skyldig skat 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 acontoskatte.

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. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.