

**Restaurant Orkideen ApS**  
Ølgodvej 1, 9220 Aalborg Ø

**CVR-nr. 31 61 35 82**

**Årsrapport**

**2019/20**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. februar 2021

---

Erik Schaltz-Andersen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019/20 for Restaurant Orkideen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019/20 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg Ø, den 22. februar 2021

**Direktion**

Erik Schaltz-Andersen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til anpartshaveren i Restaurant Orkideen ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Restaurant Orkideen ApS for regnskabsåret 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 FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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.

Skjern, den 22. februar 2021

### **Partner Revision**

statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 15 80 77 76

John Andersen  
statsautoriseret revisor  
mne27779

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Restaurant Orkideen ApS Ølgodvej 1 9220 Aalborg Ø
	Telefon: 9815 8968 E-mail: mail@orkideen.dk
	CVR-nr.: 31 61 35 82 Stiftet: 24. juli 2008 Hjemsted: Jammerbugt Kommune Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
<b>Direktion</b>	Erik Schaltz-Andersen
<b>Revisor</b>	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Erhvervsparken 7B 6900 Skjern
<b>Bankforbindelse</b>	Jutlander Bank Hobrovej 448B 9220 Aalborg SV

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i drift af Restaurant Orkideen. Restauranten drives som selskabslokaler samt diner-transportable.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -305 t.kr. mod 64 t.kr. sidste år. Ledelsen anser ikke årets resultat for tilfredsstillende.

Årets resultat er meget påvirket af konsekvenserne af Covid-19 virussen og de restriktioner, som blev implementeret i Danmark samt resten af verden for at dæmme op for pandemiens udbredelse.

Selskabet har været omfattet af de statslige kompensationsordninger, der blev stillet til rådighed for at afbøde de samfundsøkonomiske konsekvenser af Covid-19. Den samlede kompensation modtaget fra kompensationsordninger og lokaleudlejer andrager 891 t.kr. og er indregnet i årsregnskabet under Andre driftsindtæger.

Selskabet har tabt hele egenkapitalen og er således omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Det er ledelsens opfattelse, at regnskabet kan aflægges under forudsætning af fortsat drift. Selskabet finansieres i al væsentlighed af ejeren af de lejede lokaler og hovedanpartshaveren. Likviditetsmæssigt forventer selskabet overskud og afviklingen af gældsrevet vil kunne honoreres, forudsat at Covid-19 restriktionerne ophæves i løbet af foråret 2021.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Restaurant Orkideen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver og kompensation i forbindelse med Covid-19.

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. I forbindelse med opnåelse af akkord i 2012/13, er det besluttet at den tidligere forventede restværdi afskrives til 0 kr. over de kommende 5 år.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 eller andre driftsomkostninger.

### Leasingkontrakter

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



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Nedskrivning på anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### **Varebeholdninger**

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

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### **Gældsforpligtelser**

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

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

---

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.749.976</b>	<b>2.098.583</b>
3 Personaleomkostninger	-1.944.624	-1.937.619
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-31.430	-25.288
<b>Driftsresultat</b>	<b>-226.078</b>	<b>135.676</b>
4 Øvrige finansielle omkostninger	-79.204	-72.168
<b>Resultat før skat</b>	<b>-305.282</b>	<b>63.508</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-305.282</b>	<b>63.508</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	0	63.508
Disponeret fra overført resultat	-305.282	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-305.282</b>	<b>63.508</b>

## Balance 30. september

---

<b>Aktiver</b>		
Note	2020	2019
<b>Anlægsaktiver</b>		
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8.700	17.400
Materielle anlægsaktiver i alt	8.700	17.400
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>8.700</b>	<b>17.400</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	56.724	65.494
Varebeholdninger i alt	56.724	65.494
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	33.250
Andre tilgodehavender	51.261	3.047
Tilgodehavender i alt	51.261	36.297
Likvide beholdninger	526.883	361.596
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>634.868</b>	<b>463.387</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>643.568</b>	<b>480.787</b>

## Balance 30. september

---

<b>Passiver</b>		
Note	2020	2019
<b>Egenkapital</b>		
6 Anpartskapital	125.000	125.000
7 Overført resultat	-1.921.680	-1.616.398
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-1.796.680</b>	<b>-1.491.398</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Ansvarlig lånekapital	309.075	0
8 Anden gæld	1.111.785	1.178.204
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.420.860	1.178.204
Kortfristet del af langfristet gæld	60.000	60.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	307.101	306.618
Anden gæld	652.287	427.363
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.019.388	793.981
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.440.248</b>	<b>1.972.185</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>643.568</b>	<b>480.787</b>
<b>1 Usikkerhed om going concern</b>		
<b>2 Særlige poster</b>		
<b>9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>10 Eventualposter</b>		

## Noter

---

### 1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt hele egenkapitalen og er således omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Det er ledelsens opfattelse, at regnskabet kan aflægges under forudsætning af fortsat drift. Selskabet finansieres i al væsentlighed af ejeren af de lejede lokaler og hovedanpartshaveren. Likviditetsmæssigt forventer selskabet overskud og afviklingen af gældsrevet vil kunne honoreres, forudsat at Covid-19 restriktionerne ophæves i løbet af foråret 2021.

### 2. Særlige poster

Årets resultat er meget påvirket af konsekvenserne af Covid-19 virussen og de restriktioner, som blev implementeret i Danmark samt resten af verden for at dæmme op for pandemiens udbredelse.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift. Selskabet har været omfattet af de statslige kompensationsordninger, der blev stillet til rådighed for at afbøde de samfundsøkonomiske konsekvenser af Covid-19. Den samlede kompensation modtaget fra kompensationsordninger og udlejer andrager 891 tkr. og er indregnet i årsregnskabet under Andre driftsindtæger

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
<b>3. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.748.535	1.760.879
Pensioner	174.315	154.935
Andre omkostninger til social sikring	<u>21.774</u>	<u>21.805</u>
	<b><u>1.944.624</u></b>	<b><u>1.937.619</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>7</u>
<b>4. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>79.204</u>	<u>72.168</u>
	<b><u>79.204</u></b>	<b><u>72.168</u></b>

## Noter

	<u>30/9 2020</u>	<u>30/9 2019</u>
<b>5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. oktober	2.559.500	2.559.500
Afgang i årets løb	<u>-16.000</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris 30. september</b>	<b><u>2.543.500</u></b>	<b><u>2.559.500</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. oktober	-2.542.100	-2.533.400
Årets af-/nedskrivninger	-8.700	-8.700
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	<u>16.000</u>	<u>0</u>
<b>Af- og nedskrivninger 30. september</b>	<b><u>-2.534.800</u></b>	<b><u>-2.542.100</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>	<b><u>8.700</u></b>	<b><u>17.400</u></b>
<b>6. Anpartskapital</b>		
Anpartskapital 1. oktober	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>125.000</u></b>
<b>7. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. oktober	-1.616.398	-1.679.906
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-305.282</u>	<u>63.508</u>
	<b><u>-1.921.680</u></b>	<b><u>-1.616.398</u></b>
<b>8. Anden gæld</b>		
Gældsbrev Ølgodvej 1 ApS	<u>1.171.785</u>	<u>1.238.204</u>
	1.171.785	1.238.204
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-60.000</u>	<u>-60.000</u>
	<b><u>1.111.785</u></b>	<b><u>1.178.204</u></b>

## Noter

---

### 9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for langfristet gæld, 1.171 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.400 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	56 t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	51 t.kr.
Materielle anlægsaktiver	8 t.kr.

### 10. Eventualposter

#### Eventualaktiver

Udskudt skatteaktiv på 399 t.kr. er ikke optaget i balancen.

#### Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået aftale om leje af lokaler på 600 t.kr. årligt.

#### Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 70 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 12 måneder og en samlet restleasingydelse på 70 t.kr.