

Restaurant Orkideen ApS
Ølgodvej 1, 9220 Aalborg Ø

CVR-nr. 31 61 35 82

Årsrapport

2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. december 2021

Erik Schaltz-Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020/21 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020/21 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg Ø, den 3. december 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 2020 - 30. september 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 3. december 2021

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

John Andersen

statsautoriseret revisor
mne27779

Selskabsoplysninger

Selskabet	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
Direktion	Erik Schaltz-Andersen
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Erhvervsparken 7B 6900 Skjern
Bankforbindelse	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 -558 t.kr. mod -305 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 andrager 1.233 t.kr. og er indregnet i årsregnskabet under Andre driftsindtægter.

Selskabet har tabt hele egenkapitalen og er således omfattet af selskabslovens regner 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 gældsbeholdningen vil kunne honoreres, da Covid-19 restriktionerne er ophævet.

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.

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

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.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, 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.

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

Grunde og bygninger 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 2012/2013, 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.

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 nettorealiseringsværdien 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 nettorealiseringsværdien 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>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Bruttofortjeneste	1.061.430	1.749.976
3 Personaleomkostninger	-1.518.762	-1.944.624
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-18.397	-31.430
Driftsresultat	-475.729	-226.078
4 Øvrige finansielle omkostninger	-82.650	-79.204
Resultat før skat	-558.379	-305.282
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-558.379	-305.282
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-558.379	-305.282
Disponeret i alt	-558.379	-305.282

Balance 30. september

Aktiver		
Note	2021	2020
Anlægsaktiver		
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	8.700
Materielle anlægsaktiver i alt	0	8.700
Anlægsaktiver i alt	0	8.700
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	38.016	56.724
Varebeholdninger i alt	38.016	56.724
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	20.180	0
Andre tilgodehavender	0	51.261
Tilgodehavender i alt	20.180	51.261
Likvide beholdninger	208.393	526.883
Omsætningsaktiver i alt	266.589	634.868
Aktiver i alt	266.589	643.568

Balance 30. september

Passiver		
Note	2021	2020
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-2.480.059	-1.921.680
Egenkapital i alt	-2.355.059	-1.796.680
Gældsforpligtelser		
Ansvarlig lånekapital	323.138	309.075
6 Anden gæld	1.031.067	1.111.785
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.354.205	1.420.860
Kortfristet del af langfristet gæld	60.000	60.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	292.792	307.099
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	358.011	184.418
Anden gæld	556.640	467.871
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.267.443	1.019.388
Gældsforpligtelser i alt	2.621.648	2.440.248
Passiver i alt	266.589	643.568

- 1 Usikkerhed om going concern
- 2 Særlige poster
- 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 8 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksom- hedskapital</u>	<u>Overført re- sultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2019	125.000	-1.616.398	-1.491.398
Årets overførte overskud eller underskud	0	-305.282	-305.282
Egenkapital 1. oktober 2020	125.000	-1.921.680	-1.796.680
Årets overførte overskud eller underskud	0	-558.379	-558.379
	<u>125.000</u>	<u>-2.480.059</u>	<u>-2.355.059</u>

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 forbliver ophævede.

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 1.233 t.kr. og er indregnet i årsregnskabet under Andre driftsindtægter.

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.293.762	1.748.535
Pensioner	208.622	174.315
Andre omkostninger til social sikring	16.378	21.774
	<u>1.518.762</u>	<u>1.944.624</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>6</u>
4. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	82.650	79.204
	<u>82.650</u>	<u>79.204</u>

Noter

	30/9 2021	30/9 2020
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober	2.543.500	2.559.500
Afgang i årets løb	0	-16.000
Kostpris 30. september	2.543.500	2.543.500
Af- og nedskrivninger 1. oktober	-2.534.800	-2.542.100
Årets af-/nedskrivninger	-8.700	-8.700
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	0	16.000
Af- og nedskrivninger 30. september	-2.543.500	-2.534.800
Regnskabsmæssig værdi 30. september	0	8.700
6. Anden gæld		
Gældsbev. Ølgodvej 1 ApS	1.091.067	1.171.785
	1.091.067	1.171.785
Heraf forfalder inden for 1 år	-60.000	-60.000
	1.031.067	1.111.785
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for langfristet gæld, 1.091 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.400 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balance-dagen udgør:		
		t.kr.
Varebeholdninger		38
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		20
8. Eventualposter		
Eventualaktiver		
Udskudt skatteaktiv på 529 t.kr. er ikke optaget i balancen.		
Eventualforpligtelser		
Selskabet har indgået aftale om leje af lokaler på 606 t.kr. årligt.		