

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

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

**Årsrapport**

**2021/22**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. december 2022

---

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 2021 - 30. september 2022</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021/22 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021/22 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg Ø, den 20. december 2022

**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 2021 - 30. september 2022 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 20. december 2022

### **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

Selskabets aktivitet 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 168 t.kr. mod -558 t.kr. sidste år. Ledelsen anser 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 619 t.kr. mod 1.233 t.kr. sidste år og er indregnet i årsregnskabet under Andre driftsindtægter.

### *Kapitalberedskab*

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, 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 eksklusive 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, samt modtagne lønrefusioner og fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

## 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.

### 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

---

### Leasingkontrakter

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.

### 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>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.949.271</b>	<b>1.356.205</b>
3 Personaleomkostninger	-2.703.147	-1.813.537
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	-18.397
<b>Driftsresultat</b>	<b>246.124</b>	<b>-475.729</b>
4 Øvrige finansielle omkostninger	-77.904	-82.650
<b>Resultat før skat</b>	<b>168.220</b>	<b>-558.379</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>168.220</b>	<b>-558.379</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	168.220	0
Disponeret fra overført resultat	0	-558.379
<b>Disponeret i alt</b>	<b>168.220</b>	<b>-558.379</b>

## Balance 30. september

---

<b>Aktiver</b>		
Note	2022	2021
<b>Anlægsaktiver</b>		
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	0	0
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	51.339	38.016
Varebeholdninger i alt	51.339	38.016
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	20.180
Tilgodehavender i alt	0	20.180
Likvide beholdninger	290.060	208.393
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>341.399</b>	<b>266.589</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>341.399</b>	<b>266.589</b>

## Balance 30. september

<b>Passiver</b>		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Note			
<b>Egenkapital</b>			
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	<u>-2.311.839</u>	<u>-2.480.059</u>
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>-2.186.839</u></b>	<b><u>-2.355.059</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Ansvarlig lånekapital	337.841	323.138
6	Anden gæld	<u>958.151</u>	<u>1.031.067</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.295.992</u>	<u>1.354.205</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	60.000	60.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	386.609	292.792
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	250.275	358.011
	Anden gæld	<u>535.362</u>	<u>556.640</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.232.246</u>	<u>1.267.443</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>2.528.238</u></b>	<b><u>2.621.648</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>341.399</u></b>	<b><u>266.589</u></b>

- 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 2020	125.000	-1.921.680	-1.796.680
Årets overførte overskud eller underskud	0	-558.379	-558.379
Egenkapital 1. oktober 2021	125.000	-2.480.059	-2.355.059
Årets overførte overskud eller underskud	0	168.220	168.220
	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>-2.311.839</u></b>	<b><u>-2.186.839</u></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 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>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
<b>3. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	2.421.170	1.571.300
Pensioner	231.540	208.622
Andre omkostninger til social sikring	50.437	33.615
	<u><b>2.703.147</b></u>	<u><b>1.813.537</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>5</u>
<b>4. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	77.904	82.650
	<u><b>77.904</b></u>	<u><b>82.650</b></u>

## Noter

	30/9 2022	30/9 2021
<b>5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. oktober	2.543.500	2.543.500
<b>Kostpris 30. september</b>	<b>2.543.500</b>	<b>2.543.500</b>
Af- og nedskrivninger 1. oktober	-2.543.500	-2.534.800
Årets af-/nedskrivninger	0	-8.700
<b>Af- og nedskrivninger 30. september</b>	<b>-2.543.500</b>	<b>-2.543.500</b>
<b>6. Anden gæld</b>		
Gældsbev. Ølgodvej 1 ApS	1.018.151	1.091.067
	1.018.151	1.091.067
Heraf forfalder inden for 1 år	-60.000	-60.000
	<b>958.151</b>	<b>1.031.067</b>
<b>7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Til sikkerhed for langfristet gæld, 1.018 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		51
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0
<b>8. Eventualposter</b>		
<b>Eventualaktiver</b>		
Udskudt skatteaktiv på 498 t.kr. er ikke optaget i balancen.		
<b>Eventualforpligtelser</b>		
Selskabet har indgået aftale om leje af lokaler på 606 t.kr. årligt.		