

Sadaf Catering ApS
Trillegårdsvej 7 st. tv., 8210 Aarhus V

Årsrapport for
2019

CVR-nr. 33 57 46 22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. august 2020.

Hossain Mousavi
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019

- 7 Anvendt regnskabspraksis
- 11 Resultatopgørelse
- 12 Balance
- 14 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 for Sadaf Catering 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. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus V, den 27. august 2020

Direktion

Hossain Mousavi

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Sadaf Catering ApS

Konklusion med forbehold

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

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra den mulige indvirkning 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

Selskabet har i regnskabsåret valgt at lade årsrapporten blive revideret. Det har ikke været muligt at opnå revisionsoverbevisning af varelager samt tilgodehavender fra salg per 31.12.2018. Eftersom primovarelageret samt tilgodehavender fra salg primo, indgår i fastsættelsen af det finansielle resultat, var det ikke muligt for os at fastslå, om rettelser kunne have været nødvendige til årets resultat ifølge resultatopgørelse.

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.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabet opnår tilsagn om, at nuværende kreditfaciliteter kan udvides og opretholdes i takt med finansieringsbehovet. Det er ledelsens vurdering, at et sådant tilsagn vil blive opnået, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Der er en række ældre tilgodehavender, ca. 1.000 t.kr. af de samlede tilgodehavender fra salg, hvor ledelsen forventer at der vil ske indfrielse, men hvor der er usikkerhed om, hvornår disse bliver betalt, og dermed også værdiansættelsen heraf. Der henvises til omtale i ledelsesberetning og note 1.

Der er indregnet et udskudt skatteaktiv 100 t.kr., hvor der er usikkerhed om, hvornår dette realiseres. Der henvises til omtale i ledelsesberetning og note 2.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 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.
- 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

Risskov, den 27. august 2020

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Kaj Kromann Laschewski
statsautoriseret revisor
mne32783

Selskabsoplysninger

Selskabet

Sadaf Catering ApS
Trillegårdsvej 7 st. tv.
8210 Aarhus V

CVR-nr.: 33 57 46 22
Stiftet: 11. marts 2011
Hjemsted: Aarhus
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Hossain Mousavi

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Voldbjergvej 16, 2. sal
8240 Risskov

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive catering og dermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er en række ældre tilgodehavender, ca. 1.000 t.kr. af de samlede tilgodehavender fra salg, hvor ledelsen forventer at der vil ske indfrielse, men hvor der er usikkerhed om, hvornår disse bliver betalt, og dermed også værdiansættelsen. Disse tilgodehavender er indregnet som andre tilgodehavender under anlægsaktiver.

Der er indregnet et udskudt skatteaktiv 100 t.kr., hvor der er usikkerhed om, hvornår dette realiseres. Ud fra udarbejdede budgetter er det ledelsens forventning, at det realiseres inden for 1 - 3 år.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets ordinære resultat efter skat udgør -688 t.kr. mod -280 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Årets resultat er negativt påvirket af nedskrivninger af tilgodehavender som led i reservation til aktuelle og mulige tab, ud fra individuelle vurderinger på ca. 447 t.kr. På baggrund af de foretagne reservationer, er det ledelsens forventning at tilgodehavenderne vil kunne realiseres til de indregnede værdier. Der kan for visse af tilgodehavenderne være usikkerhed om hvornår alle forfaldne tilgodehavender er indfriet.

På baggrund heraf har likviditeten til tider været stram, men de væsentligste kreditorer har støttet driften, hvilket ledelsen forventer også er tilfældet for 2020.

Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabet opnår tilsagn om, at nuværende kreditfaciliteter kan udvides og opretholdes i takt med finansieringsbehovet. Det er ledelsens vurdering, at et sådant tilsagn vil blive opnået, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

På baggrund af den store usikkerhed, COVID-19 har skabt, og usikkerheden om situationens varighed er det på nuværende tidspunkt ikke muligt at foretage en rimelig vurdering af de økonomiske konsekvenser af COVID-19. Det er ledelsens vurdering at igangsatte initiativer vil afbøde effekten og give nye muligheder.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sadaf Catering 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 tilbageførslers 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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, 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 immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

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 immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter og gebyrer mv. 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.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0 %

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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

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.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

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.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidigt.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bruttofortjeneste	319.949	662.915
3 Personaleomkostninger	-816.310	-737.652
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-95.887	-145.034
Resultat før finansielle poster	-592.248	-219.771
Andre finansielle indtægter	13.806	12.952
4 Øvrige finansielle omkostninger	-158.652	-135.416
Resultat før skat	-737.094	-342.235
5 Skat af årets resultat	48.750	62.063
Årets resultat	-688.344	-280.172
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-688.344	-280.172
Disponeret i alt	-688.344	-280.172

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anlægsaktiver		
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	81.307
7 Indretning af lejede lokaler	669.403	755.836
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>669.403</u>	<u>837.143</u>
8 Andre tilgodehavender	1.071.546	500.000
9 Deposita	200.000	200.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.271.546</u>	<u>700.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.940.949</u>	<u>1.537.143</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	1.919.109	2.151.999
Varebeholdninger i alt	<u>1.919.109</u>	<u>2.151.999</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.797.563	3.068.770
Udskudte skatteaktiver	100.000	51.250
Tilgodehavende selskabsskat	15.000	0
Andre tilgodehavender	563.581	596.072
Tilgodehavender i alt	<u>2.476.144</u>	<u>3.716.092</u>
Likvide beholdninger	12.705	239.025
Omsætningsaktiver i alt	<u>4.407.958</u>	<u>6.107.116</u>
Aktiver i alt	<u>6.348.907</u>	<u>7.644.259</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Egenkapital		
10 Virksomhedskapital	80.000	80.000
11 Overført resultat	176.568	864.912
Egenkapital i alt	256.568	944.912
Gældsforpligtelser		
Ansvarlig lånekapital	300.000	300.000
Kreditinstitutter i øvrigt	0	39.376
Langfristede gældsforpligtelser i alt	300.000	339.376
Kortfristet del af langfristet gæld	0	36.000
Gæld til pengeinstitutter	1.094.355	707.614
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.353.165	4.926.395
Selskabsskat	0	61.739
Anden gæld	344.819	628.223
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.792.339	6.359.971
Gældsforpligtelser i alt	6.092.339	6.699.347
Passiver i alt	6.348.907	7.644.259

- 1 Usikkerhed om going concern
- 2 Usikkerhed ved indregning eller måling
- 12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 13 Eventualposter

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabet opnår tilsagn om, at nuværende kreditfaciliteter kan udvides og opretholdes i takt med finansieringsbehovet. Det er ledelsens vurdering, at et sådant tilsagn vil blive opnået, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Årets resultat er negativt påvirket af nedskrivninger af tilgodehavender som led i reservation til aktuelle og mulige tab, ud fra individuelle vurderinger på ca. 447 t.kr. På baggrund af de foretagne reservationer, er det ledelsens forventning at tilgodehavenderne vil kunne realiseres til de indregnede værdier. Der kan for visse af tilgodehavenderne være usikkerhed om hvornår alle forfaldne tilgodehavender er indfriet.

På baggrund heraf har likviditeten til tider været stram, men de væsentligste kreditorer har støttet driften, hvilket ledelsen forventer også er tilfældet for 2020.

På baggrund af den store usikkerhed, COVID-19 har skabt, og usikkerheden om situationens varighed er det på nuværende tidspunkt ikke muligt at foretage en rimelig vurdering af de økonomiske konsekvenser af COVID-19. Det er ledelsens vurdering at igangsatte initiativer vil afbøde effekten og give nye muligheder.

2. Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er en række ældre tilgodehavender, ca. 1.000 t.kr. af de samlede tilgodehavender fra salg, hvor ledelsen forventer at der vil ske indfrielse, men hvor der er usikkerhed om, hvornår disse bliver betalt, og dermed også værdiansættelsen. Disse tilgodehavender er indregnet som andre tilgodehavender under anlægsaktiver.

Der er indregnet et udskudt skatteaktiv 100 t.kr., hvor der er usikkerhed om, hvornår dette realiseres. Ud fra udarbejdede budgetter er det ledelsens forventning, at det realiseres inden for 1 - 3 år.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	800.687	721.337
Andre omkostninger til social sikring	<u>15.623</u>	<u>16.315</u>
	<u>816.310</u>	<u>737.652</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>3</u>	 <u>2</u>

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
4. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	158.652	135.416
	<u>158.652</u>	<u>135.416</u>
5. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-48.750	-64.400
Regulering af tidligere års skat	0	2.337
	<u>-48.750</u>	<u>-62.063</u>
	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	216.940	216.940
Afgang i årets løb	-216.940	0
Kostpris ultimo	<u>0</u>	<u>216.940</u>
Af- og nedskrivninger primo	-135.633	-92.245
Årets afskrivninger	0	-43.388
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	135.633	0
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>-135.633</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>81.307</u>

Noter

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
7. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	864.326	833.887
Tilgang i årets løb	0	41.169
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-10.730</u>
Kostpris ultimo	<u>864.326</u>	<u>864.326</u>
Af- og nedskrivninger primo	-108.490	-22.296
Årets afskrivninger	<u>-86.433</u>	<u>-86.194</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-194.923</u>	<u>-108.490</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>669.403</u>	<u>755.836</u>
8. Andre tilgodehavender		
Kostpris primo	500.000	15.452
Tilgang i årets løb	581.000	500.000
Afgang i årets løb	<u>-9.454</u>	<u>-15.452</u>
Kostpris ultimo	<u>1.071.546</u>	<u>500.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.071.546</u>	<u>500.000</u>
<p>Andre tilgodehavender, tkr. 1.000, vedrører tilgodehavende fra salg der forventes indfriet over 12 måneder efter status.</p>		
9. Deposita		
Kostpris primo	200.000	280.269
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-80.269</u>
Kostpris ultimo	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>

Noter

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
10. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	80.000	80.000
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
11. Overført resultat		
Overført resultat primo	864.912	1.145.084
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-688.344</u>	<u>-280.172</u>
	<u>176.568</u>	<u>864.912</u>
12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter, 1.094 t.kr., er der afgivet virksomhedspant på 500 t.kr. i blandt andet varelager, fordringer og driftsmidler m.v., bogført værdi 5.377 t.kr.		
13. Eventualposter		
Selskabet kautionerer for bankgæld i Melek Ejendomsselskab ApS.		