

## CAFE PHENIX ApS

Valby Langgade 74, 2500 Valby

CVR-nr. 33 75 20 24

### Årsrapport

**1. januar - 31. december 2020**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

---

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for CAFE PHENIX 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Valby, den 4. august 2021

**Direktion**

Abed Bakr

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

---

### **Til anpartshaverne i CAFE PHENIX ApS**

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for CAFE PHENIX ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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.

#### **Fremhævelse af forhold i regnskabet**

##### *Usikkerhed om måling*

Vi henleder opmærksomheden på årsregnskabsnote 2. Det fremgår heraf at selskabet har et tilgodehavende på 2.903 t.kr. hos tilknyttede virksomheder. Der er usikkerhed med hensyn til hvornår tilgodehavende kan tilbagebetales. Målingen af tilgodehavendet er derfor behæftet med væsentlig usikkerhed. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

#### **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.

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

---

### **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.

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.

København, den 4. august 2021

### **ReviPoint**

Statsautoriserede Revisorer A/S  
CVR-nr. 31 61 15 20

Jan Lundqvist  
statsautoriseret revisor  
mne19740

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	CAFE PHENIX ApS Valby Langgade 74 2500 Valby
	CVR-nr.: 33 75 20 24
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Abed Bakr
<b>Revision</b>	ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S Ragnagade 7 2100 København Ø
<b>Modervirksomhed</b>	Phenix Holding ApS

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive restaurationsvirksomhed.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er usikkerhed forbundet med indregning og måling af selskabets tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder på t.kr. 2.903.

Det er ledelsens forventning at tilgodehavendet nedbringes over en kortere årrække via positiv drift i de øvrige selskaber i koncernen, men der er i regnskabsåret 2021 givet henstand på afdrag. Værdiansættelsen af tilgodehavendet er i stort omfang baseret på ledelsens skøn, og er derfor baseret på en forventet udvikling i selskabet, samt i de øvrige selskaber der er i koncernen.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 4.343.086 mod 4.395.652 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 118.756 mod -19.451 sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Ledelsen har foretaget optimering af selskabets omkostninger m.v. og logistikken omkring ejendommen er væsentligt forbedret sammenlignet med tidligere år, og på denne baggrund forventer ledelsen et væsentligt forbedret resultat fremover.

Selskabets ledelse er opmærksom på selskabets kapitalforhold og likviditet. I tilknytning hertil kan det oplyses, at selskabet har opnået henstand på afviklingen af øvrige lån, og kapitalejer har givet tilsagn om fortsat finansiering frem til den 31/12 2021.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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 på samme baggrund ikke muligt at udtrykke en tilstrækkelig sikker forventning til omsætning og resultat før skat. Det vurderes dog, at COVID-19 ikke får en væsentlig indvirkning på den forventede omsætning og resultat for det kommende år.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for CAFE PHENIX 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.

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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer 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 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, herunder 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. 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.

### Andre driftsomkostninger

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

### 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

#### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede aktivitetens markedsposition og indtjeningsprofil.

#### 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. Der afskrives ikke på grunde.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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
Indregning af lejede lokaler	10 år	0 %
Driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

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

Leasingydelser på kontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under kontraktlige forpligtelser og eventualposter.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som 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.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. 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-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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

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

### **Tilgodehavender**

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Egenkapital**

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter CAFE PHENIX ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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.

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.

### **Gældsforpligtelser**

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>4.343.086</b>	<b>4.395.652</b>
3 Personaleomkostninger	-3.413.719	-3.818.227
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-341.799	-340.218
Andre driftsomkostninger	0	-208.800
<b>Driftsresultat</b>	<b>587.568</b>	<b>28.407</b>
Andre finansielle indtægter	163.098	123.684
Øvrige finansielle omkostninger	-485.453	-172.202
<b>Resultat før skat</b>	<b>265.213</b>	<b>-20.111</b>
Skat af årets resultat	-146.457	660
<b>Årets resultat</b>	<b>118.756</b>	<b>-19.451</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	118.756	0
Disponeret fra overført resultat	0	-19.451
<b>Disponeret i alt</b>	<b>118.756</b>	<b>-19.451</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		
Note	2020	2019
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Goodwill	200.000	400.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>200.000</u>	<u>400.000</u>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	89.667	98.000
5 Indretning lejede lokaler	881.623	897.746
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>971.290</u>	<u>995.746</u>
6 Deposita	50.501	50.502
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>50.501</u>	<u>50.502</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.221.791</u></b>	<b><u>1.446.248</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Aktiver bestemt for salg	88.246	293.666
Varebeholdninger i alt	<u>88.246</u>	<u>293.666</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	30.418
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.902.794	2.276.630
Andre tilgodehavender	199.477	146.250
Periodeafgrænsningsposter	0	25.909
Tilgodehavender i alt	<u>3.102.271</u>	<u>2.479.207</u>
Likvide beholdninger	48.323	73.015
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>3.238.840</u></b>	<b><u>2.845.888</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>4.460.631</u></b>	<b><u>4.292.136</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		<u>2020</u>	<u>2019</u>
Note			
<b>Egenkapital</b>			
	Virksomhedskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	460.725	341.969
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>540.725</b>	<b>421.969</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
	Hensættelser til udskudt skat	223.639	277.646
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>223.639</b>	<b>277.646</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Anden gæld	0	19.292
	Øvrige lån	886.820	1.174.518
7	Langfristede gældsforpligtelser i alt	886.820	1.193.810
7	Kortfristet del af langfristet gæld	571.682	688.980
	Gæld til pengeinstitutter	132	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	870.708	911.048
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	257.356	56.892
	Anden gæld	1.109.569	741.791
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.809.447	2.398.711
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>3.696.267</b>	<b>3.592.521</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>4.460.631</b>	<b>4.292.136</b>
<b>1</b>	<b>Usikkerhed vedrørende likviditet og kapitalberedskab</b>		
<b>2</b>	<b>Usikkerhed ved indregning eller måling af tilgodehavender</b>		
<b>8</b>	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>9</b>	<b>Eventualforpligtelser</b>		

## Egenkapitalopgørelse

---

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2020	80.000	341.969	421.969
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>118.756</u>	<u>118.756</u>
	<b><u>80.000</u></b>	<b><u>460.725</u></b>	<b><u>540.725</u></b>



## Noter

---

### 1. Usikkerhed vedrørende likviditet og kapitalberedskab

Ledelsen har foretaget optimering af selskabets omkostninger m.v. og forventer på denne baggrund et væsentligt forbedret resultat fremover.

Årsrapporten er aflagt under forudsætning om fortsat drift, idet det er ledelsens vurdering, at de planlagte aktiviteter i 2021 vil kunne gennemføres indenfor selskabets nuværende kreditfaciliteter samt, at selskabets kreditfaciliteter forventes opretholdt i hele 2021. Endvidere har selskabet opnået henstand på afviklingen af øvrige lån, og kapitalejer har givet tilsagn om fortsat finansiering frem til den 31/12 2021.

### 2. Usikkerhed ved indregning eller måling af tilgodehavender

Der er usikkerhed forbundet med indregning og måling af selskabets tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder på t.kr. 2.903.

Det er ledelsens forventning at tilgodehavendet nedbringes over en kortere årrække via positiv drift i de øvrige selskaber i koncernen, men der er i regnskabsåret 2021 givet henstand på afdrag. Værdiansættelsen af tilgodehavendet er i stort omfang baseret på ledelsens skøn, og er derfor baseret på en forventet udvikling i selskabet, samt i de øvrige selskaber der er i koncernen.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>3. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	3.363.298	3.679.335
Andre omkostninger til social sikring	50.421	138.892
	<b><u>3.413.719</u></b>	<b><u>3.818.227</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>12</u>	<u>17</u>
<b>4. Goodwill</b>		
Kostpris 1. januar 2020	<u>2.000.000</u>	<u>2.000.000</u>
<b>Kostpris 31. december 2020</b>	<b><u>2.000.000</u></b>	<b><u>2.000.000</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	-1.600.000	-1.400.000
Årets afskrivninger	-200.000	-200.000
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2020</b>	<b><u>-1.800.000</u></b>	<b><u>-1.600.000</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020</b>	<b><u>200.000</u></b>	<b><u>400.000</u></b>

## Noter

	31/12 2020	31/12 2019		
<b>5. Materielle anlægsaktiver</b>				
	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<b>Indretning lejede lokaler</b>		
Kostpris 1. januar 2020	140.000	4.875.826		
Tilgang	20.000	97.342		
<b>Kostpris 31. december 2020</b>	<b>160.000</b>	<b>4.973.168</b>		
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	42.000	3.978.079		
Årets afskrivninger	28.333	113.466		
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2020</b>	<b>70.333</b>	<b>4.091.545</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020</b>	<b>89.667</b>	<b>881.623</b>		
<b>6. Deposita</b>				
Kostpris 1. januar 2020	50.501	50.502		
<b>Kostpris 31. december 2020</b>	<b>50.501</b>	<b>50.502</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020</b>	<b>50.501</b>	<b>50.502</b>		
<b>7. Gældsforpligtelser</b>				
	<b>Gæld i alt 31/12 2020</b>	<b>Kortfristet del af lang- fristet gæld</b>	<b>Langfristet gæld 31/12 2020</b>	<b>Restgæld efter 5 år</b>
Øvrige lån	1.458.502	571.682	886.820	0
	<b>1.458.502</b>	<b>571.682</b>	<b>886.820</b>	<b>0</b>
<b>8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>				
Til sikkerhed for långiver på i alt 1.600 t.kr. er der stillet virksomhedspant i virksomhedens driftsmateriel og inventar samt immaterielle aktiver med bogførte værdi på 1.172 t.kr.				
Til sikkerhed for 3. mands gæld er der afgivet pant i løsøre på t.kr. 600.				

## Noter

---

### 9. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejeforpligtelser for følgende beløb: Restløbetid i 12 mdr. med en månedlig husleje på t.kr. 38, i alt t.kr. 456.

Selskabet indgår i dansk sambeskatning, som datterselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på udbytter, renter og royalties for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Phenix Holding ApS, CVR-nr. 31174112 som administrationselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.