

Kornerup Catering A/S

Bådehavns­gade 48, 2450 København SV

CVR-nr. 35 14 47 57

Årsrapport

2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. januar 2021.

Jørgen Hakon Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. maj 2019 - 30. april 2020	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2019/20 for Kornerup Catering A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København SV, den 8. januar 2021

Direktion

Jørgen Hakon Jensen

Bestyrelse

Birgitte Esman Schmidt
Formand

Jørgen Hakon Jensen

Birgitte Zwicky

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Kornerup Catering A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Kornerup Catering A/S for regnskabsåret 1. maj 2019 - 30. april 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2019 - 30. april 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksom på, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at det for indeværende år er nødvendigt, at det udarbejdet budget opnås samt at banken giver kredittilsagn de kommende 12 måneder. Selskabets fortsatte drift er betinget af, at det udarbejdet budget opnås samt at der modtages kredittilsagn fra banken de kommende 12 måneder. Det er ledelsens vurdering, at det udarbejdet budget kan opnås sammen med kredittilsagn fra banken, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift. 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 revisionspåtegning

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 regnskabsbrugere 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.
- 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

København, den 8. januar 2021

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Sebastian With Hansen

statsautoriseret revisor
mne36191

Selskabsoplysninger

Selskabet	Kornerup Catering A/S Bådehavns­gade 48 2450 København SV
	CVR-nr.: 35 14 47 57
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. maj 2019 - 30. april 2020
Bestyrelse	Birgitte Esman Schmidt, Formand Jørgen Hakon Jensen Birgitte Zwicky
Direktion	Jørgen Hakon Jensen
Revision	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø
Modervirksomhed	Hakon Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive cateringvirksomhed samt anden dermed beslægtet virksomhed efter bestyrelsens skøn.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 810 t.kr. mod 4.393 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -3.009 t.kr. mod -1.054 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Kapitalberedskab og fortsat drift

Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at det udarbejdet budget overholdes, herunder at der opnås kredittilsagn de kommende 12 måneder fra banken. Det er ledelsens forventning, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Selskabet er bekendt med selskabslovens § 119 omkring kapitaltab.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Selskabets ledelse havde en forventning om et forbedret resultat i regnskabsåret 2019/20. På baggrund af den nuværende situation omkring Covid-19 - kan selskabets ledelse ikke på nuværende tidspunkt udtale sig om de økonomiske konsekvenser og forventede resultater for regnskabsåret 2020/21.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kornerup Catering A/S 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.

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 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.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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 afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 5 år.

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. 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
---	---------

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

Anvendt regnskabspraksis

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

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 såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

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.

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger 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 salgpris.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Overkurs ved emission

Overkurs ved emission omfatter beløb, der er indbetalt som overkurs i henhold til tegning af kapitalandele. Omkostninger ved en gennemført emission fradrages i overkursbeløbet. Overkursreserven kan benyttes til udbytte, fondsemission og dækning af underskud.

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 samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Kornerup Catering A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Bruttofortjeneste	810.298	4.393.121
3 Personaleomkostninger	-3.197.639	-4.759.839
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-347.969	-394.257
Andre driftsomkostninger	-78.838	0
Driftsresultat	-2.814.148	-760.975
4 Øvrige finansielle omkostninger	-204.879	-233.047
Resultat før skat	-3.019.027	-994.022
Skat af årets resultat	9.799	-59.558
Årets resultat	-3.009.228	-1.053.580
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-3.009.228	-1.053.580
Disponeret i alt	-3.009.228	-1.053.580

Balance 30. april

Aktiver		
Note	2020	2019
Anlægsaktiver		
5 Goodwill	0	2.917
Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	2.917
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.970.309	2.363.689
Materielle anlægsaktiver i alt	1.970.309	2.363.689
7 Deposita	96.848	96.848
Finansielle anlægsaktiver i alt	96.848	96.848
Anlægsaktiver i alt	2.067.157	2.463.454
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	1.440.532	2.452.547
Forudbetalinger for varer	0	71.148
Varebeholdninger i alt	1.440.532	2.523.695
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.129.162	3.988.227
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	83.231	139.687
Andre tilgodehavender	467.864	214.457
Periodeafgrænsningsposter	26.685	159.239
Tilgodehavender i alt	2.706.942	4.501.610
Likvide beholdninger	11.792	36.499
Omsætningsaktiver i alt	4.159.266	7.061.804
Aktiver i alt	6.226.423	9.525.258

Balance 30. april

Passiver		
Note	2020	2019
Egenkapital		
8 Virksomhedskapital	1.666.667	850.000
9 Overkurs ved emission	0	0
10 Overført resultat	-1.727.716	98.179
Egenkapital i alt	-61.049	948.179
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	9.799
Hensatte forpligtelser i alt	0	9.799
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	554.658	826.794
11 Langfristede gældsforpligtelser i alt	554.658	826.794
11 Kortfristet del af langfristet gæld	96.214	215.752
Gæld til pengeinstitutter	3.430.913	3.492.747
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.798.859	3.231.896
Anden gæld	406.828	800.091
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.732.814	7.740.486
Gældsforpligtelser i alt	6.287.472	8.567.280
Passiver i alt	6.226.423	9.525.258

- 1 Usikkerhed om going concern
- 2 Særlige poster
- 12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 13 Eventualposter

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at det udarbejdet budget overholdes, herunder at der opnås kredittilsagn de kommende 12 måneder fra banken. Det er ledelsens forventning, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Selskabet er bekendt med selskabslovens § 119 omkring kapitaltab.

2. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger, kompensationspakker i forbindelse med COVID-19 samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskaraktér.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Indtægter:		
Kompensationspakker, COVID-19	242.196	0
Fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>33.397</u>
	<u>242.196</u>	<u>33.397</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Andre driftsindtægter	<u>242.196</u>	<u>33.397</u>
Resultat af særlige poster netto	<u>242.196</u>	<u>33.397</u>

3. Personaleomkostninger

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Lønninger og gager	2.954.391	4.448.510
Pensioner	178.329	200.124
Andre omkostninger til social sikring	<u>64.919</u>	<u>111.205</u>
	<u>3.197.639</u>	<u>4.759.839</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>10</u>

Noter

	2019/20	2018/19
4. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	204.879	233.047
	204.879	233.047
5. Goodwill		
Kostpris 1. maj 2019	35.000	35.000
Kostpris 30. april 2020	35.000	35.000
Af- og nedskrivninger 1. maj 2019	-32.083	-25.083
Årets afskrivninger	-2.917	-7.000
Af- og nedskrivninger 30. april 2020	-35.000	-32.083
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2020	0	2.917
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. maj 2019	3.334.462	4.098.237
Tilgang i årets løb	267.306	274.282
Afgang i årets løb	-548.000	-1.038.057
Kostpris 30. april 2020	3.053.768	3.334.462
Af- og nedskrivninger 1. maj 2019	-970.773	-990.619
Årets afskrivninger	-345.052	-385.608
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	232.366	405.454
Af- og nedskrivninger 30. april 2020	-1.083.459	-970.773
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2020	1.970.309	2.363.689
7. Deposita		
Kostpris 1. maj 2019	96.848	96.848
Kostpris 30. april 2020	96.848	96.848
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2020	96.848	96.848

Noter

	30/4 2020	30/4 2019		
8. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital 1. maj 2019	850.000	500.000		
Kontant kapitaludvidelse	816.667	350.000		
	1.666.667	850.000		
9. Overkurs ved emission				
Årets overkurs ved emission	1.183.333	0		
Overført til overført resultat	-1.183.333	0		
	0	0		
10. Overført resultat				
Overført resultat 1. maj 2019	98.179	1.151.759		
Årets overførte overskud eller underskud	-3.009.228	-1.053.580		
Overført fra overkurs ved emission	1.183.333	0		
	-1.727.716	98.179		
11. Gældsforpligtelser				
	Gæld i alt	Kortfristet del af langfristet gæld	Langfristet gæld	Restgæld efter 5 år
	30/4 2020	30/4 2020	30/4 2020	30/4 2020
Gæld til pengeinstitutter	650.872	96.214	554.658	0
	650.872	96.214	554.658	0
12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 4.082 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 3.500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende goodwill, andre anlæg, driftsmateriel og inventar, varebeholdning samt tilgodehavende fra salg af varer og tjenesteydelser.				

Noter

13. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et ikke indregnet fremførbart underskud på t.kr. 4.325, svarende til en skatteværdi med 22% på t.kr. 951.

Eventualforpligtelser

	t.kr.
Leasingforpligtelser	<u>2.216</u>
Eventualforpligtelser i alt	<u>2.216</u>

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Hakon Holding ApS, CVR-nr. 35894462 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatte mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Jørgen Hakon Jensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-863331858967

IP: 89.221.xxx.xxx

2021-01-09 05:41:14Z

NEM ID 

Jørgen Hakon Jensen

Direktør og dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-863331858967

IP: 89.221.xxx.xxx

2021-01-09 05:41:14Z

NEM ID 

Birgitte Esman Schmidt

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-677344819628

IP: 93.163.xxx.xxx

2021-01-09 08:27:29Z

NEM ID 

Birgitte Zwicky

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-657236593383

IP: 87.59.xxx.xxx

2021-01-10 09:02:49Z

NEM ID 

Sebastian With Hansen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:34209936-RID:20634699

IP: 62.66.xxx.xxx

2021-01-10 11:56:30Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: BYVVFH-EHQHP-GSHIF-6EFQF-7KSEX-MEMX3

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>