

# **Familiefirmaet ApS**

**CVR-nr. 36 55 42 58**

**Årsrapport for 2019/20**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 21. august 2020

---

Lisbeth Fibæk  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli 2019 - 30. juni 2020	8
Balance pr. 30. juni 2020	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsrapporten	12

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for Familiefirmaet ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sjællands Odde, den 21. august 2020

### **Direktion**

Lisbeth Fibæk  
direktør

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Familiefirmaet ApS Gnibenvej 2 4583 Sjællands Odde  CVR-nr.: 36 55 42 58  Regnskabsperiode: 1. juli 2019 - 30. juni 2020 Stiftet: 1. marts 2015  Hjemsted: Odsherred
<b>Direktion</b>	Lisbeth Fibæk, direktør
<b>Tilknyttede virksomheder</b>	Snusketrold Holding ApS, cvr. nr. 38 76 70 70
<b>Pengeinstitut</b>	SparNord Bank

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive café, kiosk og restaurant

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2019/20 udviser et underskud på kr. 50.649, og selskabets balance pr. 30. juni 2020 udviser en negativ egenkapital på kr. 497.239.

Som følge af Covid-19 har selskabet haft nedgang i omsætning i foråret hvor sæsonen normalt starter op.

Ledelsen har reageret på dette ved øget fokus på nedbringelse af omkostninger samt omstrukturering i arbejdsgange og kundeforhold.

### ***Finansiering***

Selskabets ledelse vil understøtte selskabet indtil selskabets egenkapital er reetableret.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

### **Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer**

Årets resultat anses som utilfredsstillende dog som forventet.

Det forventes at virksomheden i løbet af de næste 3 år reetablerer egenkapitalen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Familiefirmaet ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019/20 er aflagt i kr.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

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

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning**

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

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

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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**

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

## Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Indretning af lejede lokaler 5 år  
Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### 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 samt for betalte acontoskatter.

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.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

## **Anvendt regnskabspraksis**

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

## Resultatopgørelse 1. juli 2019 - 30. juni 2020

	<u>Note</u>	<u>2019/2020</u> kr.	<u>2018/2019</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>476.819</b>	<b>553.710</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-477.466</u>	<u>-704.215</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-647</b>	<b>-150.505</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-39.927</u>	<u>-24.000</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-40.574</b>	<b>-174.505</b>
Finansielle omkostninger		<u>-41.491</u>	<u>-15.703</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-82.065</b>	<b>-190.208</b>
Skat af årets resultat	2	<u>31.416</u>	<u>12.947</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-50.649</u></b>	<b><u>-177.261</u></b>
Overført resultat		<u>-50.649</u>	<u>-177.261</u>
		<b><u>-50.649</u></b>	<b><u>-177.261</u></b>

## Balance pr. 30. juni 2020

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Indretning af lejede lokaler		89.709	129.636
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<u>89.709</u>	<u>129.636</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>89.709</u>	<u>129.636</u>
Færdigvarer og handelsvarer		76.418	120.883
<b>Varebeholdninger</b>		<u>76.418</u>	<u>120.883</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		8.703	57.737
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		17.325	17.325
Udskudt skatteaktiv		127.652	96.236
<b>Tilgodehavender</b>		<u>153.680</u>	<u>171.298</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>16.015</u>	<u>71.146</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>246.113</u>	<u>363.327</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u>335.822</u></u>	<u><u>492.963</u></u>

## Balance pr. 30. juni 2020

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		<u>-547.239</u>	<u>-496.590</u>
<b>Egenkapital</b>	4	<u><b>-497.239</b></u>	<u><b>-446.590</b></u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		114.614	178.351
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		646.996	332.762
Anden gæld		<u>71.451</u>	<u>428.440</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>833.061</b></u>	<u><b>939.553</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>833.061</b></u>	<u><b>939.553</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><b>335.822</b></u>	<u><b>492.963</b></u>
Eventualforpligtelser	5		
Nærtstående parter og ejerforhold	6		

## Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2019	50.000	-496.590	-446.590
Årets resultat	0	-50.649	-50.649
<b>Egenkapital 30. juni 2020</b>	<b><u>50.000</u></b>	<b><u>-547.239</u></b>	<b><u>-497.239</u></b>

## Noter

	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	441.577	679.734
Andre omkostninger til social sikring	<u>35.889</u>	<u>24.481</u>
	<b><u>477.466</u></b>	<b><u>704.215</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	-127.652	-96.236
Regulering af udskudt skat tidligere år	<u>96.236</u>	<u>83.289</u>
	<b><u>-31.416</u></b>	<b><u>-12.947</u></b>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		
		<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. juli 2019		<u>129.636</u>
Kostpris 30. juni 2020		<u>129.636</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2019		0
Årets afskrivninger		<u>39.927</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2020		<u>39.927</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020</b>		<b><u>89.709</u></b>

## **Noter**

### **4 Egenkapital**

Virksomhedskapitalen består af 50.000 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

### **5 Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med Snusketold Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskatsamt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Herudover har Selskabet ingen eventualforpligtelser.

### **6 Nærtstående parter og ejerforhold**

#### **Øvrige nærtstående parter**

Selskabets nærtstående parter består af Lisbeth Fibæk som følge af dennes anpartsbesiddelse i Snusketold Holding ApS.

Der har ikke været transaktioner med Lisbeth Fibæk udover udbetaling af almindelig løn.

#### **Ejerforhold**

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

Snusketold Holding ApS