

Familiefirmaet ApS

**Gnibenvej 2
4583 Sjællands Odde**

CVR-nr. 36 55 42 58

Årsrapport for 2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 15. november 2021

Lisbeth Fibæk
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli 2020 - 30. juni 2021	8
Balance pr. 30. juni 2021	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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 15. november 2021

Direktion

Lisbeth Fibæk
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

Familiefirmaet ApS
Gnibenvej 2
4583 Sjællands Odde

CVR-nr.: 36 55 42 58

Regnskabsperiode: 1. juli 2020 - 30. juni 2021
Stiftet: 1. marts 2015

Hjemsted: Odsherred

Direktion

Lisbeth Fibæk, direktør

Tilknyttede virksomheder

Snusketrold Holding ApS, cvr. nr. 38 76 70 70

Pengeinstitut

SparNord

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.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2020/21 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et underskud på kr. 13.054, og selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en negativ egenkapital på kr. 510.293.

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 kundehåndtering.

Finansiering

Selskabets ledelse vil understøtte selskabet indtil selskabets egenkapital er reetableret.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er de lejede lokaler solgt og fraflyttet, hvorfor det ikke forventes selskabets finansielle stilling ændres de kommende år.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Årets resultat anses som utilfredsstillende men dog som forventet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Familiefirmaet ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020/21 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 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 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 acontoskatte.

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 netrealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Resultatopgørelse 1. juli 2020 - 30. juni 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/2021</u> kr.	<u>2019/2020</u> kr.
Bruttofortjeneste		365.089	476.819
Personaleomkostninger	1	<u>-343.887</u>	<u>-477.466</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		21.202	-647
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-34.927</u>	<u>-39.927</u>
Resultat før finansielle poster		-13.725	-40.574
Finansielle omkostninger		<u>-2.696</u>	<u>-41.491</u>
Resultat før skat		-16.421	-82.065
Skat af årets resultat	2	<u>3.367</u>	<u>31.416</u>
Årets resultat		<u>-13.054</u>	<u>-50.649</u>
Overført resultat		<u>-13.054</u>	<u>-50.649</u>
		<u>-13.054</u>	<u>-50.649</u>

Balance pr. 30. juni 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Indretning af lejede lokaler		<u>54.782</u>	<u>89.709</u>
Materielle anlægsaktiver	3	<u>54.782</u>	<u>89.709</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>54.782</u>	<u>89.709</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>37.316</u>	<u>76.418</u>
Varebeholdninger		<u>37.316</u>	<u>76.418</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		10.310	8.703
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		17.325	17.325
Udskudt skatteaktiv		131.019	127.652
Periodeafgrænsningsposter		<u>39.199</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>197.853</u>	<u>153.680</u>
Likvide beholdninger		<u>66.832</u>	<u>16.015</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>302.001</u>	<u>246.113</u>
Aktiver i alt		<u><u>356.783</u></u>	<u><u>335.822</u></u>

Balance pr. 30. juni 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		<u>-560.293</u>	<u>-547.239</u>
Egenkapital	4	<u>-510.293</u>	<u>-497.239</u>
Feriepengeforpligtelser		<u>42.434</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>42.434</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		117.775	99.614
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		534.476	646.996
Anden gæld		<u>172.391</u>	<u>86.451</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>824.642</u>	<u>833.061</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>867.076</u>	<u>833.061</u>
Passiver i alt		<u>356.783</u>	<u>335.822</u>
Eventualforpligtelser	5		
Nærtstående parter og ejerforhold	6		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2020	50.000	-547.239	-497.239
Årets resultat	0	-13.054	-13.054
Egenkapital 30. juni 2021	<u>50.000</u>	<u>-560.293</u>	<u>-510.293</u>

Noter

	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	310.324	441.577
Andre omkostninger til social sikring	<u>33.563</u>	<u>35.889</u>
	<u>343.887</u>	<u>477.466</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	-131.019	-127.652
Regulering af udskudt skat tidligere år	<u>127.652</u>	<u>96.236</u>
	<u>-3.367</u>	<u>-31.416</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
		<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. juli 2020		<u>199.636</u>
Kostpris 30. juni 2021		<u>199.636</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2020		109.927
Årets afskrivninger		<u>34.927</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2021		<u>144.854</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021		<u>54.782</u>

Noter

4 Egenkapital

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

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

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.