

---

# ***Gastroteket ApS***

Nørregade 39, st.tv., 5000 Odense C

## **Årsrapport for 2021**

---

CVR-nr. 37 00 42 94

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 23/3 2022

Lena Bech Rasmussen  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsregnskabet 9

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Gastroteket ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2021.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 23. marts 2022

## Direktion

Lena Bech Rasmussen  
adm. direktør

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Gastroteket ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Gastroteket ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 23. marts 2022

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Mikael Johansen

statsautoriseret revisor

mne23318

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Gastroteket ApS  
Nørregade 39, st.tv.  
5000 Odense C  
E-mail: [lena@gastroteket.dk](mailto:lena@gastroteket.dk)  
Hjemmeside: [www.gastroteket.dk](http://www.gastroteket.dk)

CVR-nr.: 37 00 42 94  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Hjemstedskommune: Odense

### Direktion

Lena Bech Rasmussen

### Revisor

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Munkebjergvænget 1, 3. og 4. sal  
5230 Odense M

# Ledelsesberetning

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive restauration.

## Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på DKK 28.806, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en negativ egenkapital på DKK 39.752.

## Kapitalberedskabet

Direktionen er opmærksom på at de i selskabslovens §119 indeholdte kapitaltabsbestemmelser og vil tage skidt til imødegøelse heraf.

## Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2021 DKK	2020 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.143.221</b>	<b>2.113.751</b>
Personaleomkostninger	1	-2.068.657	-2.067.644
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-29.375</u>	<u>-199.585</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	2	<b>45.189</b>	<b>-153.478</b>
Finansielle omkostninger		<u>-5.143</u>	<u>-2.898</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>40.046</b>	<b>-156.376</b>
Skat af årets resultat	3	<u>-11.240</u>	<u>31.693</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>28.806</u></b>	<b><u>-124.683</u></b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		<u>28.806</u>	<u>-124.683</u>
		<b><u>28.806</u></b>	<b><u>-124.683</u></b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		39.000	68.375
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>39.000</b>	<b>68.375</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>39.000</b>	<b>68.375</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>72.739</b>	<b>94.770</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		9.984	158.632
Andre tilgodehavender		170.077	70.311
Udskudt skatteaktiv	5	23.987	35.227
Periodeafgrænsningsposter		593	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>204.641</b>	<b>264.170</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>694.956</b>	<b>745.537</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>972.336</b>	<b>1.104.477</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.011.336</b>	<b>1.172.852</b>



# Balance 31. december

## Passiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-89.752	-118.559
<b>Egenkapital</b>		<b>-39.752</b>	<b>-68.559</b>
Anden gæld		80.702	79.804
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	6	<b>80.702</b>	<b>79.804</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		104.440	155.563
Leverandører af varer og tjenesteydelser		147.852	249.319
Gæld til tilknyttede virksomheder		25.593	25.593
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.271	784
Anden gæld	6	690.230	730.348
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>970.386</b>	<b>1.161.607</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.051.088</b>	<b>1.241.411</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.011.336</b>	<b>1.172.852</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Anvendt regnskabspraksis	8		

## Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>
Egenkapital 1. januar	50.000	-118.558	-68.558
Årets resultat	0	28.806	28.806
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>50.000</b>	<b>-89.752</b>	<b>-39.752</b>

# Noter til årsregnskabet

	2021 DKK	2020 DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.897.661	1.895.658
Pensioner	127.599	126.659
Andre omkostninger til social sikring	43.397	45.327
	<b>2.068.657</b>	<b>2.067.644</b>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<b>6</b>	<b>6</b>
<b>2 Særlige poster</b>		
Lønkomensation	384.094	416.655
Komensation for faste udgifter	372.559	46.458
Tabt omsætning	66.000	0
	<b>822.653</b>	<b>463.113</b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	11.240	-31.693
	<b>11.240</b>	<b>-31.693</b>
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	421.149	421.149
Kostpris 31. december	421.149	421.149
Ned- og afskrivninger 1. januar	352.774	352.774
Årets afskrivninger	29.375	29.375
Ned- og afskrivninger 31. december	382.149	382.149
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>39.000</b>	<b>39.000</b>

## Noter til årsregnskabet

	2021 DKK	2020 DKK
<b>5 Udskudt skatteaktiv</b>		
Materielle anlægsaktiver	-10.791	-10.786
Skattemæssigt underskud til fremførelse	-13.196	-24.441
Overført til udskudt skatteaktiv	23.987	35.227
	<b>0</b>	<b>0</b>

Udskudt skat er afsat med 22% svarende til den forventede aktuelle skattesats.

### Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	23.987	35.227
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b>23.987</b>	<b>35.227</b>

## 6 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2021 DKK	2020 DKK
<b>Anden gæld</b>		
Efter 5 år	80.702	79.804
Langfristet del	80.702	79.804
Øvrig kortfristet gæld	690.230	730.348
	<b>770.932</b>	<b>810.152</b>

Anden gæld der forfalder efter 5 år består af feriepengeforpligtelse i indefrysningsperioden. Feriepengeforpligtelsen er rentebærende gæld.

# Noter til årsregnskabet

## 7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Bech Rasmussen Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

# Noter til årsregnskabet

## 8 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gastroteket ApS for 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2021 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

# Noter til årsregnskabet

## 8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### Af- og nedskrivninger

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

### Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, indtægt i forbindelse med eftergivelse af gæld.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

# Noter til årsregnskabet

## 8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier og abonnementer.



# Noter til årsregnskabet

## 8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Udskudte skatteaktiver 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.