

Registrerede revisorer

Bente Bille
Anders Frimann

Jens Daniel Hansen
Line Ryberg Larsen
Susanne Nielsen
Katja Jakobsen


*Lodall-Staugaard ApS
Ulvshalevej 47
4780 Stege*

CVR-nr: 37 45 98 79

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2019*

(4. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den *16/6* 2020


Anders Lodall-Staugaard
Dirigent

Storegade 1
4780 Stege, Møn
Tlf.: 55 81 54 60
mail@revivision.dk
www.revivision.dk

Godkendt revisionsvirksomhed
Medlem af FSR – danske revisorer

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	3
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	5
Ledelsesberetning mv.	
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019	
Regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Specifikationer.....	14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet Lodall-Staugaard ApS
Ulvshalevej 47
4780 Stege

CVR-nr.: 37 45 98 79
Stiftet: 17. februar 2016
Kommune: Vordingborg
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion Anders Lodall-Staugaard
Ulvshalevej 47
4780 Stege

Pengeinstitut Møns Bank A/S
Storegade 29
4780 Stege

Revisor ReviVision
Godkendt Revisionsvirksomhed
Storegade 1
4780 Stege

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2019 for Lodall-Staugaard ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2019.


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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stege, den 10. juni 2020

Direktion

Anders Lodall-Staugaard



REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Lodall-Staugaard ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Lodall-Staugaard ApS for perioden 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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.

Stege, den 10. juni 2020

ReviVision
Godkendt Revisionsvirksomhed
CVR-nr.: 76893713


Jens Daniel Hansen
Registreret revisor
mne11243

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet er at drive café og restaurant.

Usædvanlige forhold:

Der er ingen usædvanlige forhold vedrørende årsregnskabet.

Usikkerhed ved indregning og måling:

Der er ingen usikkerhed forbundet ved indregning eller måling af specifikke poster i årsregnskabet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen. Dog er der investeret et mindre beløb i driftsmidler og inventar.

Årsrapporten udviser et resultat på kr. 20.055.

Selskabets egenkapital udgør efter overførsel af årets resultat kr. -55.178.

Årets resultat vurderes af ledelsen som ikke tilfredsstillende

Vi har i de forgangne 2 år bevist at vi har formået at konsolidere selskabets egenkapital.

Ledelsen har fortsat fokus på optimering af omkostninger således, at selskabet kan fortsætte med positive resultater.

Ledelsen har valgt at aflægge regnskabet med forudsætning om going concern, da man mener at kapitalen kan reetableres via egen indtjening over de kommende år.

Selskabet har mistet hele selskabskapitalen og ledelsen har foranlediget at iværksætte tiltag til reetablering af kapitalen.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

Efter regnskabsårets udløb er der udbrudt coronavirus i Danmark. Dette har medført at virksomheden er blevet tvangslukket af staten. Dette har betydet en større reduktion af omsætningen.

Der er indført diverse kompensationsordninger/hjælpepakker, som dækker delvist virksomhedens omsætningstab, delvist virksomhedens faste omkostninger og delvist løn for hjemsendte medarbejdere. Samlet set vil der stadig være et tab i forhold til normal drift. Alle 3 hjælpepakker vil blive ansøgt af virksomheden.

Staten har genåbnet muligheden for åbning af virksomhedens drift igen den 18. maj 2020.

Der har efterfølgende været en god omsætning i virksomheden set i forhold til samme periode sidste år.

Ledelsen tror på, at der vil være tilstrækkelig likviditet i den resterende del af året, og årsregnskabet er således aflagt efter en forudsætning om fortsat drift.

REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Lodall-Staugaard ApS for 2019 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Usikkerhed om fortsat drift

Der er væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift selvom regnskabsåret har resulteret i et positivt resultat på kr. 20.055. Selskabet har en negativ egenkapital på kr. 55.178.

Ledelsen i selskabet har de seneste år arbejdet på effektivisering i selskabet, således at selskabet fortsat kan opnå positive resultater fremover.

Ledelsen har valgt at aflægge regnskabet med forudsætning om going concern, da man mener at kapitalen kan reetableres via egenindtjening over de kommende 2-3 år.

Selskabet har mistet hele selskabskapitalen og ledelsen har foranlediget at iværksætte tiltag til reetablering af kapitalen.

Efter regnskabsårets udløb er der udbrudt coronavirus i Danmark. Dette har medført at virksomheden er blevet tvangslukket af staten. Dette har betydet en større reduktion af omsætningen.

Der er indført diverse kompensationsordninger/hjælpepakker, som dækker delvist virksomhedens omsætningstab, delvist virksomhedens faste omkostninger og delvist løn for hjemsendte medarbejdere. Samlet set vil der stadig være et tab i forhold til normal drift. Alle 3 hjælpepakker vil blive ansøgt af virksomheden.

Staten har genåbnet muligheden for åbning af virksomhedens drift igen den 18. maj 2020. Der har efterfølgende været en god omsætning i virksomheden set i forhold til samme periode sidste år.

Ledelsen tror på, at der vil være tilstrækkelig likviditet i den resterende del af året, og årsregnskabet er således udarbejdet under forudsætning om selskabets fortsatte drift.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

REGNSKABSPRAKSIS

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger såsom vedligeholdelse og afskrivninger samt drift, administration og styring af produktionsapparat.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der vedrører distribution og salg, reklame- og markedsføringsomkostninger, autodrift mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

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

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

REGNSKABSPRAKSIS

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Aktiver bestemt for salg indregnes som omsætningsaktiver under varebeholdninger når anvendelsen af aktivet er ophørt. Der afskrives ikke på aktiver bestemt for salg. Aktiver bestemt for salg testes løbende for nedskrivningsbehov til et eventuelt lavere nettorealiseringsværdi.

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

REGNSKABSPRAKSIS

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

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Egenkapital

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til 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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettorealisationseværdi.

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.

Gældsforpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR 2019 TIL 31. DECEMBER 2019

	2019	2018 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	588.442	631
Distributionsomkostninger	41.472-	22-
Administrationsomkostninger.....	474.819-	371-
DRIFTSRESULTAT	72.151	238
Andre finansielle omkostninger.....	46.439-	62-
RESULTAT FØR SKAT	25.712	176
Skat af årets resultat.....	5.657-	39-
ÅRETS RESULTAT	20.055	137
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	20.055	137
DISPONERET I ALT	20.055	137

BALANCE PR. 31. DECEMBER
AKTIVER

	2019	2018 kr. 1000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	320.460	290
Materielle anlægsaktiver	320.460	290
Deposita	48.273	37
Finansielle anlægsaktiver	48.273	37
ANLÆGSAKTIVER	368.733	327
Råvarer og hjælpematerialer	253.120	150
Varebeholdninger	253.120	150
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	850	0
Andre tilgodehavender	188.446	110
Udskudt skatteaktiv	17.162	23
Periodeafgrænsningsposter	4.521	1
Tilgodehavender	210.979	134
Likvide beholdninger	261.902	473
OMSÆTNINGSAKTIVER	726.001	757
AKTIVER	1.094.734	1.084

BALANCE PR. 31. DECEMBER
PASSIVER

	2019	2018 kr. 1000
Selskabskapital	50.000	50
Overført resultat.....	105.178-	126-
3 EGENKAPITAL.....	55.178-	76-
Kreditinstitutter.....	374.659	422
4 Langfristede gældsforpligtelser.....	374.659	422
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	43.000	45
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	71.703	30
Anden gæld.....	646.418	656
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	14.132	7
Kortfristede gældsforpligtelser.....	775.253	738
GÆLDSFORPLIGTELSE	1.149.912	1.160
PASSIVER	1.094.734	1.084
5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

SPECIFIKATIONER

2018
kr. 1000

1 Usikkerhed om fortsat drift

Der er væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift selvom regnskabsåret har resulteret i et positivt resultat på kr. 20.055. Selskabet har en negativ egenkapital på kr. 55.178.

Ledelsen i selskabet har de seneste år arbejdet på effektivisering i selskabet, således at selskabet fortsat kan opnå positive resultater fremover.

Ledelsen har valgt at aflægge regnskabet med forudsætning om going concern, da man mener at kapitalen kan reetableres via egenindtjening over de kommende 2-3 år.

Selskabet har mistet hele selskabskapitalen og ledelsen har foranlediget at iværksætte tiltag til reetablering af kapitalen.

Efter regnskabsårets udløb er der udbrudt coronavirus i Danmark. Dette har medført at virksomheden er blevet tvangslukket af staten. Dette har betydet en større reduktion af omsætningen.

Der er indført diverse kompensationsordninger/hjælpepakker, som dækker delvist virksomhedens omsætningstab, delvist virksomhedens faste omkostninger og delvist løn for hjemsendte medarbejdere. Samlet set vil der stadig være et tab i forhold til normal drift. Alle 3 hjælpepakker vil blive ansøgt af virksomheden.

Staten har genåbnet muligheden for åbning af virksomhedens drift igen den 18. maj 2020. Der har efterfølgende været en god omsætning i virksomheden set i forhold til samme periode sidste år.

Ledelsen tror på, at der vil være tilstrækkelig likviditet i den resterende del af året, og årsregnskabet er således aflagt under en forudsætning om selskabets fortsatte drift.

2 Antal personer beskæftiget

Antal medarbejdere.....	6	5
-------------------------	---	---

3 Egenkapital

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
Virksomhedskapital	50.000	0	50.000
Overført resultat.....	125.233-	20.055	105.178-
	75.233-	20.055	55.178-

SPECIFIKATIONER

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
4 Langfristede gældsforpligtelser				
Kreditinstitutter	466.972	417.659	43.000	143.000
	<u>466.972</u>	<u>417.659</u>	<u>43.000</u>	<u>143.000</u>

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 163.511 ekskl. moms. Lejemålet er uopsigeligt i 10 år.

Isbod. Selskabet har indgået huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 46.512 ekskl. moms. Lejemålet er uopsigeligt i 12 måneder.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Møns Bank A/S er der tinglyst ejerpantebrev på i alt kr. 300.000 i driftsinventar og driftsmateriel til en bogført værdi af kr. 320.460.