

# Skolekantine ApS

Havrevænget 27  
2840 Holte

CVR.nr.: 37 56 75 23

## ÅRSRAPPORT 2020

Regnskabsperiode: 1/1 2020 - 31/12 2020

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
9. juli 2021

---

Kian Cheraghi Seyfabad  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/1 2020 - 31/12 2020	10.
Balance pr. 31/12 2020	11.
Egenkapitalopgørelse	13.
Noter	14.

This document has esignatur Agreement-ID: 967a6fd5qQw242702458

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Skolekantine ApS  
Havrevænget 27  
2840 Holte

CVR.nr.: 37 56 75 23

E-mail: skolekantine@gmail.com

Regnskabsperiode: 1/1 2020 - 31/12 2020

Stiftelsesdato: 18/3 2016

### Bankforbindelse:

Danske Bank A/S  
c/o 3899 Koncernskat  
Holmens Kanal 2-12  
1060 København K

### Direktion

Kian Cheraghi Seyfabad

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2020 - 31. december 2020 for Skolekantine ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

### Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende regnskabsvirksomhed har ydet assistance ved udarbejdelse af Årsrapporten:

R. Revision ApS

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 9. juli 2021

### Direktion

.....  
Kian Cheraghi Seyfabad

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Er at drive virksomhed med kantinedrift, samt enhver virksomhed i hermed stående forbindelse.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

For det kommende år forventes en positiv udvikling i såvel omsætning som resultat.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2020 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

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 normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjenester ved salg af anlægsaktiver.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkredittån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### Skat

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

## Anvendt regnskabspraksis

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi af kostpris</b>
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum 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, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.



## Anvendt regnskabspraksis

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

### Selskabsskat

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1/1 2020 - 31/12 2020

Note	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>2 BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>3.466.652</b>	<b>3.227.378</b>
3 Personaleomkostninger	-3.755.524	-3.134.968
4 Af- og nedskrivninger	<u>-38.715</u>	<u>-28.980</u>
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>-327.587</b>	<b>63.430</b>
Andre finansielle indtægter	0	17.767
Finansielle omkostninger	<u>-38.924</u>	<u>-19.917</u>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-366.511</b>	<b>61.280</b>
5 Skat af årets resultat	<u>76.769</u>	<u>-13.482</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>-289.742</u></b>	<b><u>47.798</u></b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	<u>-289.742</u>	<u>47.798</u>
<b>I ALT</b>	<b><u>-289.742</u></b>	<b><u>47.798</u></b>

This document has esignatur Agreement-ID: 967a6fd5qQw242702458

**Balance pr. 31/12 2020**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	139.690	113.505
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>139.690</b>	<b>113.505</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>139.690</b>	<b>113.505</b>
Varebeholdninger	150.000	150.000
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>150.000</b>	<b>150.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	129.411	58.662
Andre tilgodehavender	640.359	33.725
Kortfristede tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	161.569
Periodeafgrænsningsposter	503	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>770.273</b>	<b>253.956</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>402.228</b>	<b>230.456</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>1.322.501</b>	<b>634.412</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.462.191</b>	<b>747.917</b>

This document has esignatur Agreement-ID: 967a6fd5qQw242702458

**Balance pr. 31/12 2020**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-418.519	-128.777
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>-368.519</b>	<b>-78.777</b>
<b>6</b> Anden langfristet gæld	<b>73.990</b>	<b>103.006</b>
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>73.990</b>	<b>103.006</b>
<b>6</b> Kortfristet del af langfristet gæld	32.280	32.280
Leverandører af varer og tjenesteydelser	271.979	165.408
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	1.452.461	526.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.756.720</b>	<b>723.688</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b>1.830.710</b>	<b>826.694</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>1.462.191</b>	<b>747.917</b>
<b>1</b> Going concern		
<b>7</b> Eventualforpligtelser		
<b>8</b> Nærtstående parter		

## EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2020

	<u>1/1 2020</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til resultat- disponering</u>	<u>31/12 2020</u>
Anpartskapital	50.000			50.000
Overført resultat	-128.777	0	-289.742	-418.519
	<u>-78.777</u>	<u>0</u>	<u>-289.742</u>	<u>-368.519</u>

## NOTER

### Note 1 - Going concern

Der er usikkerhed om virksomhedens evne til at fortsætte driften, idet egenkapitalen er tabt. Alle risikofyldte aktiver er nedskrevet. Ledelsen er opmærksom på selskabets sårbare økonomiske situation.

Selskabets ledelse er derfor, jf. selskabslovens § 119 forpligtet til at afholde en generalforsamling inden for 6 måneder, hvor den skal redegøre for selskabets økonomiske stilling og om nødvendigt stille forslag om, hvilke foranstaltninger der bør gennemføres for at reetablere selskabskapitalen.

Ledelsen skal tilrettelægge selskabets aktivitetsniveau under hensyntagen til dens økonomiske situation, således at selskabet alene påtager sig forpligtelser som vil kunne afdækkes af selskabets fremadrettet driftsaktivitet eller indskud fra dens kapitalejer, hvorfor selskabet aflægges som en "Going concern".

### Note 2 - Særlige poster

Selskabet har søgt kompensation i form af statens hjælpepakker vedrørende Corona krisen. De samlede hjælpepakker udgør som følger:

Omsætningstab 92.000 kr

Lønkompensation 560.751 kr

Faste omkostninger 60.505 kr

Samlet kompensation i alt = 713.256 kr

Selskabet har endnu ikke foretaget slutafregning, hvorfor der kan herske en vis usikkerhed for en eventuel tilbagebetaling af hele- eller en del af kompensationsbeløbet for de ansøgte perioder i 2020.

### Note 3 - Personaleomkostninger

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>10</u>	<u>10</u>
Gager og lønninger	3.684.649	3.058.771
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	<u>70.875</u>	<u>76.197</u>
	<u><b>3.755.524</b></u>	<u><b>3.134.968</b></u>

### Note 4 - Anlægsaktiver

## NOTER

### Materielle anlægsaktiver

Kostpris 1. januar 2020  
Tilgang  
Afgang  
**Kostpris 31. december 2020**

### Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

144.900  
64.900  
0  
**209.800**

Afskrivninger 1. januar 2020  
Afskrivninger vedrørende afgang  
Årets afskrivninger  
**Afskrivninger 31. december 2020**

31.395  
0  
38.715  
**70.110**

### Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020

**139.690**

### Afskrivninger:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

### Afskrivninger i alt

2020	2019
38.715	28.980
<b>38.715</b>	<b>28.980</b>

### Note 5 - Skat

#### Skat af årets resultat:

Skat af årets skattepligtige indkomst  
Regulering af udskudt skat (indtægt)

2020	2019
0	0
-76.769	13.482
<b>-76.769</b>	<b>13.482</b>

### Note 6 - Langfristede gældsforpligtelser

Billån

Gæld i alt  
Kortfristet del (1. års afdrag)  
Langfristet gæld

2020	2019
106.270	135.286
106.270	135.286
-32.280	-32.280
<b>73.990</b>	<b>103.006</b>

### Note 7 - Eventualforpligtelser

Selskabet har i indeværende regnskabsår 2020 indgået en husleje kontrakt med Rudersdal kommune. Den månedlig husleje med moms udgør kr. 12.670.

Husleje kontrakten kan opsiges med 6 måneders varsel.

## NOTER

### **Note 8 - Nærtstående parter**

---

#### **Bestemmende indflydelse**

Kian Cheraghi Seyfabad

#### **Ejerforhold**

Følgende ejer mindst 5 % af selskabets kapital:

Kian Cheraghi Seyfabad, Havrevænget 27 , Gl Holte, 2840 Holte



Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Kian Cheraghi Seyfabad

---

Som Direktør

PID: 9208-2002-2-111002044184

Tidspunkt for underskrift: 09-07-2021 kl.: 14:53:18

Underskrevet med NemID

NEM ID

## Kian Cheraghi Seyfabad

---

Som Dirigent

PID: 9208-2002-2-111002044184

Tidspunkt for underskrift: 09-07-2021 kl.: 14:53:18

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 967a6fd5qQw242702458

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).