

Restaurant Liva HC ApS
Cypresvej 6, 7400 Herning

CVR-nr. 37 62 31 21

Årsrapport

1. juli 2019 - 30. juni 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. november 2020

Mustafa Catalgøl
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Pengestrømsopgørelse	15
Noter	16

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for Restaurant Liva HC ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 26. november 2020

Direktion

Mustafa Catalgøl

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaverne i Restaurant Liva HC ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Restaurant Liva HC ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Herning, den 26. november 2020

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Tommy H. Andersen

statsautoriseret revisor
mne31399

Selskabsoplysninger

Selskabet	Restaurant Liva HC ApS Cypresvej 6 7400 Herning
	CVR-nr.: 37 62 31 21 Stiftet: 13. april 2016 Hjemsted: Herning Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Mustafa Catalgøl
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Industrivej Nord 15 7400 Herning
Bankforbindelse	Nykredit Bank, Dalgasgade 23, 7400 Herning
Advokatforbindelse	Hævdholm & Stausholm Advokatanpartsselskab, Østergade 24 B, 2. tv, 1100 København K
Modervirksomhed	Catalgøl Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i drift af restaurant og kaffebar i Herning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 930 t.kr. mod 1.674 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -1.578 t.kr. mod -241 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Der er i foråret 2020 sket udbrud af COVID-19, der bl.a. som følge af myndighedernes restriktioner har påvirket indtjeningen i 2019/20 i negativ retning.

Som konsekvens af lukning af restaurant jf. nedenfor, er goodwill nedskrevet til 0 kr. og materielle anlægsaktiver til 0,5 mio. kr. Dette har påvirket resultat før skat med yderligere ca. 1,1 mio. kr. i nedskrivninger.

Ledelsen forventer, at egenkapitalen retables enten ved koncerntilskud eller koncerntern fusion.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Med virkning pr. 1/10 2020 ophører Restaurant Liva og lejemålet i Herning Centret er samtidig overdraget til ny lejer. Selskabet er herefter uden aktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Restaurant Liva HC ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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 immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

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 (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7-10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 10 år.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Anvendt regnskabspraksis

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender består af deposita og måles til kostpris.

Varebeholdninger

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Restaurant Liva HC ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabskapital og omkostninger forbundet hermed. Herudover omfatter pengestrømmene optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld, mellemregning med tilknyttede virksomheder og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og som kun er forbundet med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Bruttofortjeneste	929.967	1.674.165
3 Personaleomkostninger	-1.358.918	-1.441.943
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-1.449.230	-415.140
Andre driftsomkostninger	-40.000	0
Driftsresultat	-1.918.181	-182.918
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	8.911
4 Øvrige finansielle omkostninger	-104.380	-133.779
Resultat før skat	-2.022.561	-307.786
5 Skat af årets resultat	444.365	67.050
Årets resultat	-1.578.196	-240.736
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-1.578.196	-240.736
Disponeret i alt	-1.578.196	-240.736

Balance 30. juni

Aktiver		
Note	2020	2019
Anlægsaktiver		
6 Goodwill	0	139.822
Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	139.822
7 Indretning lejede lokaler	0	1.214.121
7 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	500.000	909.522
Materielle anlægsaktiver i alt	500.000	2.123.643
Andre tilgodehavender	485.857	543.606
Finansielle anlægsaktiver i alt	485.857	543.606
Anlægsaktiver i alt	985.857	2.807.071
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	170.109	201.620
Varebeholdninger i alt	170.109	201.620
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	10.219	104.744
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	742.525
Udskudte skatteaktiver	253.165	4.179
Andre tilgodehavender	325.355	120.804
Periodeafgrænsningsposter	11.371	0
Tilgodehavender i alt	600.110	972.252
Likvide beholdninger	131.877	105.106
Omsætningsaktiver i alt	902.096	1.278.978
Aktiver i alt	1.887.953	4.086.049

Balance 30. juni

Passiver		<u>2020</u>	<u>2019</u>
Note			
Egenkapital			
8	Virksomhedskapital	50.000	50.000
9	Overført resultat	235.650	313.846
	Egenkapital i alt	<u>285.650</u>	<u>363.846</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	2.236	503.904
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	652.444	135.738
	Gæld til tilknyttede virksomheder	569.640	2.857.602
	Anden gæld	368.254	218.595
	Periodeafgrænsningsposter	9.729	6.364
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.602.303</u>	<u>3.722.203</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.602.303</u>	<u>3.722.203</u>
	Passiver i alt	<u>1.887.953</u>	<u>4.086.049</u>
1	Efterfølgende begivenheder		
2	Særlige poster		
10	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
11	Eventualposter		

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2019/20	2018/19
Årets resultat	-1.578.196	-240.736
12 Reguleringer	1.138.202	434.762
13 Ændring i driftskapital	579.844	-346.139
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	139.850	-152.113
Renteindbetalinger og lignende	0	8.911
Renteudbetalinger og lignende	-104.380	-133.780
Pengestrøm fra ordinær drift	35.470	-276.982
Betalt selskabsskat	195.379	235.534
Pengestrømme fra driftsaktivitet	230.849	-41.448
Køb af materielle anlægsaktiver	-57.429	-144.824
Salg af materielle anlægsaktiver	342.707	0
Køb af finansielle anlægsaktiver	-70.842	-20.422
Salg af finansielle anlægsaktiver	128.591	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	343.027	-165.246
Afdrag på langfristet gæld	0	-343.604
Ændring i mellemregning med tilknyttede virksomheder	-45.437	543.170
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-45.437	199.566
Ændring i likvider	528.439	-7.128
Likvider 1. juli 2019	-398.798	-391.670
Likvider 30. juni 2020	129.641	-398.798
Likvider		
Likvide beholdninger	131.877	105.106
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-2.236	-503.904
Likvider 30. juni 2020	129.641	-398.798

Noter

1. Efterfølgende begivenheder

Med virkning pr. 1/10 2020 ophører Restaurant Liva og lejemålet i Herning Centret er samtidig overdraget til ny lejer. Selskabet er herefter uden aktivitet.

2. Særlige poster

Der er i foråret 2020 sket udbrud af COVID-19, der bl.a. som følge af myndighedernes restriktioner har påvirket indtjeningen i 2019/20 i negativ retning.

Som konsekvens af lukning af restaurant er goodwill nedskrevet til 0 kr. og materielle anlægsaktiver til 0,5 mio. kr. Dette har påvirket resultat før skat med yderligere ca. 1,1 mio. kr. i nedskrivninger.

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.303.324	1.360.599
Andre omkostninger til social sikring	<u>55.594</u>	<u>81.344</u>
	<u>1.358.918</u>	<u>1.441.943</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>10</u>	<u>10</u>
4. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	90.055	100.814
Andre finansielle omkostninger	<u>14.325</u>	<u>32.965</u>
	<u>104.380</u>	<u>133.779</u>
5. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	<u>-444.365</u>	<u>-67.050</u>
	<u>-444.365</u>	<u>-67.050</u>

Noter

6. Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. juli 2019	196.429
Kostpris 30. juni 2020	196.429
Af- og nedskrivninger 1. juli 2019	56.607
Årets afskrivninger	139.822
Af- og nedskrivninger 30. juni 2020	196.429
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	0

7. Materielle anlægsaktiver

	<u>Indretning lejede lokaler</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2019	1.663.832	1.402.927
Tilgang	6.380	51.049
Afgang	-268.314	-286.848
Kostpris 30. juni 2020	1.401.898	1.167.128
Af- og nedskrivninger 1. juli 2019	449.711	493.405
Årets afskrivninger	1.027.749	270.616
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-75.562	-96.893
Af- og nedskrivninger 30. juni 2020	1.401.898	667.128
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	0	500.000

8. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. juli 2019	50.000	50.000
	50.000	50.000

Noter

	<u>30/6 2020</u>	<u>30/6 2019</u>
9. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2019	313.846	54.582
Årets overførte overskud eller underskud	-1.578.196	-240.736
Koncerntilskud	<u>1.500.000</u>	<u>500.000</u>
	<u>235.650</u>	<u>313.846</u>

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 300 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	170 t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	10 t.kr.
Driftsinventar og driftsmateriel	500 t.kr.
Goodwill	0 t.kr.

11. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået to huslejekontrakter med en omsætningsbestemt husleje. Lejemålene er uopsigelige indtil 1. september 2021. Opsigelsesvarslet er herefter 6 måneder.

Selskabet har indgået en uopsigelig omsætningsbestemt aftale om administrationsbidrag mv. med Karma Danmark ApS. Bidraget udgør min. 300 t.kr. årligt.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Catalgøl Holding ApS som administrations-selskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

Noter

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
12. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1.438.187	376.944
Tab ved afhændelse af anlægsaktiver	40.000	0
Andre finansielle indtægter	0	-8.911
Øvrige finansielle omkostninger	104.380	133.779
Skat af årets resultat	-444.365	-67.050
	<u>1.138.202</u>	<u>434.762</u>
13. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	31.511	-36.949
Ændring i tilgodehavender	-121.397	-115.722
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	669.730	-193.468
	<u>579.844</u>	<u>-346.139</u>