



Tlf.: 75 24 61 66
olgod@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Torvet 2
DK-6870 Ølgod
CVR-nr. 20 22 26 70

SPISEHUSET PAGODEN PÅ HJUL APS
C/O THOMAS MØBJERG NIELSEN, STOREGADE 10 ST., 6870 ØLGOD

ÅRSRAPPORT

1. OKTOBER 2019 - 30. SEPTEMBER 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 10. marts 2021

Thomas Møbjerg Nielsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | Side |
|--|-------|
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger..... | 3 |
| Erklæringer | |
| Ledelsespåtegning..... | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger..... | 5 |
| Ledelsesberetning | |
| Ledelsesberetning..... | 6 |
| Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020 | |
| Resultatopgørelse..... | 7 |
| Balance..... | 8-9 |
| Egenkapitalopgørelse..... | 10 |
| Noter..... | 11-12 |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 13-15 |

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|----------------------|---|
| Selskabet | Spisehuset Pagoden på Hjul ApS c/o Thomas Møbjerg Nielsen, Storegade 10 st. Storegade 10 st. 6870 Ølgod |
| | CVR-nr.: 37 76 21 48 Stiftet: 1. juni 2016 Hjemsted: Varde Kommune Regnskabsår: 1. oktober 2019 - 30. september 2020 |
| Direktion | Thomas Møbjerg Nielsen |
| Revisor | BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Torvet 2 6870 Ølgod |
| Pengeinstitut | Vestjysk Bank Ølgod Gartnerpassagen 4 6870 Ølgod |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 for Spisehuset Pagoden på Hjul 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. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ølgod, den 9. marts 2021

Direktion:

Thomas Møbjerg Nielsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Spisehuset Pagoden på Hjul ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Spisehuset Pagoden på Hjul ApS for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven, 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 ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen 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.

Ølgod, den 9. marts 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Torben Poulsen
Registreret revisor
MNE-nr. mne17402

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve virksomhed med fremstilling af mad mv.

Usikkerhed ved indregning og måling

Som det fremgår af note for eventualaktiver er der indregnet 56 tkr. i skatteaktiv. Det forventes at indtjeningen de næste 3-5 år vil kunne udnytte skattemæssige underskud svarende til en skatteværdi på 56 tkr. Da der er tale om fremtidige resultater er indregningen naturligt forbundet med usikkerhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør 344.865 kr.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 1.140.388 kr. og en egenkapital på -150.580 kr.

Selskabet har været ramt i forhold til restriktioner i forhold til Covid-19. Selskabet har ikke været berettiget til de hjælpepakker, som staten har bevilliget under Covid-19, idet de har opretholdt selskabets drift ved at omligge aktiviteten til hovedsageligt at omfatte salg fra selskabets foodtrucks, forskellige steder rundt omkring i Jylland.

Som følge af, at over halvdelen af anpartskapitalen er tabt, er det, jævnfør selskabslovens §119, ledelsens pligt at fremkomme med forslag til reetablering af anpartskapitalen.

Usikkerhed omkring concern

Selskabet har i regnskabsåret været påvirket af brand i moderselskabets lokaler, dette har resulteret i at selskabet har været uden drift i perioden medio december 2019 frem til marts 2020. Selskabet har lejet nye lokaler hvorfra virksomheden drives i dag. Der er dags dato ikke en afklaring på selskabets driftstab i forhold til selskabets forsikringselskab.

Regnskabet er aflagt med forventning om going concern, og det forventes, at egenkapitalen reetableres via positive resultater i de kommende år, dette forudsætter at der stilles den nødvendige likviditet til rådighed, dette forhold er dog uafklaret.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

| | Note | 2019/20 kr. | 2018/19 tkr. |
|--|------|------------------|-----------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | | 1.120.419 | 394 |
| Personaleomkostninger..... | 1 | -978.302 | -772 |
| Af- og nedskrivninger..... | | -189.348 | -261 |
| DRIFTSRESULTAT | | -47.231 | -639 |
| Andre finansielle indtægter..... | | 500.000 | 1 |
| Andre finansielle omkostninger..... | | -9.904 | -18 |
| RESULTAT FØR SKAT | | 442.865 | -656 |
| Skat af årets resultat..... | 2 | -98.000 | 144 |
| ÅRETS RESULTAT | | 344.865 | -512 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | | |
| Overført resultat..... | | 344.865 | -512 |
| I ALT | | 344.865 | -512 |

BALANCE 30. SEPTEMBER

| AKTIVER | Note | 2020 kr. | 2019 tkr. |
|--|----------|------------------|--------------|
| Produktionsanlæg og maskiner..... | | 233.004 | 334 |
| Indretning af lejede lokaler..... | | 586.297 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver..... | 3 | 819.301 | 334 |
| Lejededpositum og andre tilgodehavender..... | | 27.000 | 27 |
| Finansielle anlægsaktiver..... | 4 | 27.000 | 27 |
| ANLÆGSAKTIVER..... | | 846.301 | 361 |
| Råvarer og hjælpematerialer..... | | 140.155 | 0 |
| Varebeholdninger..... | | 140.155 | 0 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser..... | | 0 | 153 |
| Udsudte skatteaktiver..... | | 56.000 | 154 |
| Andre tilgodehavender..... | | 71.272 | 13 |
| Periodeafgrænsningsposter..... | | 8.726 | 4 |
| Tilgodehavender..... | | 135.998 | 324 |
| Likvider..... | | 17.934 | 83 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER..... | | 294.087 | 407 |
| AKTIVER..... | | 1.140.388 | 768 |

BALANCE 30. SEPTEMBER

| PASSIVER | Note | 2020 kr. | 2019 tkr. |
|--|------|------------------|--------------|
| Anpartskapital..... | | 50.000 | 50 |
| Overført overskud..... | | -200.580 | -546 |
| EGENKAPITAL..... | | -150.580 | -496 |
| Gæld til pengeinstitutter..... | | 116.088 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | | 504.939 | 952 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder..... | | 26.243 | 174 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse..... | | 295.855 | 0 |
| Anden gæld..... | | 347.843 | 138 |
| Kortfristede gældsforpligtelser..... | | 1.290.968 | 1.264 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE..... | | 1.290.968 | 1.264 |
| PASSIVER..... | | 1.140.388 | 768 |
| Eventualposter mv. | 5 | | |
| Usikkerhed ved going concern | 6 | | |
| Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling | 7 | | |

EGENKAPITALOPGØRELSE

| | Anpartskapital | Overført overskud | I alt |
|--|----------------|----------------------|-----------------|
| Egenkapital 1. oktober 2019..... | 50.000 | -545.445 | -495.445 |
| Forslag til resultatdisponering..... | | 344.865 | 344.865 |
| Egenkapital 30. september 2020..... | 50.000 | -200.580 | -150.580 |

NOTER

| | 2019/20 kr. | 2018/19 tkr. | Note |
|---|--------------------------------------|---|----------|
| Personaleomkostninger | | | 1 |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit: | 3 | 3 | |
| Løn og gager..... | 927.115 | 729 | |
| Pensioner..... | 27.000 | 8 | |
| Andre omkostninger til social sikring..... | 24.152 | 30 | |
| Andre personaleomkostninger..... | 35 | 5 | |
| | 978.302 | 772 | |
| Skat af årets resultat | | | 2 |
| Regulering af udskudt skat..... | 98.000 | -144 | |
| | 98.000 | -144 | |
| Materielle anlægsaktiver | | | 3 |
| | Produktions- anlæg og maskiner | Indretning af lejede lokaler | |
| Kostpris 1. oktober 2019..... | 504.991 | 129.649 | |
| Tilgang..... | 0 | 651.441 | |
| Kostpris 30. september 2020..... | 504.991 | 781.090 | |
| Af- og nedskrivninger 1. oktober 2019..... | 170.989 | 129.649 | |
| Årets afskrivninger | 100.998 | 65.144 | |
| Af- og nedskrivninger 30. september 2020..... | 271.987 | 194.793 | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020..... | 233.004 | 586.297 | |
| Finansielle anlægsaktiver | | | 4 |
| | | Lejedespositum og andre tilgodehavender | |
| Kostpris 1. oktober 2019..... | | 27.000 | |
| Kostpris 30. september 2020..... | | 27.000 | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020..... | | 27.000 | |

Eventualposter mv.

5

Virksomheden har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på ca. 54.000 kr. Lejemålet kan opsiges med 2 måneders varsel, dog tidligst den 1/9 2024.

Der er indgået aftale om leasing af driftsmidler, aftalen løber indtil 1. februar 2025. Leasingydelsen i perioden udgør 338.000 kr.

NOTER**Note****Usikkerhed ved going concern****6**

Selskabet har i regnskabsåret været påvirket af brand i moderselskabets lokaler, dette har resulteret i at selskabet har været uden drift i perioden medio december 2019 frem til marts 2020. Selskabet har lejet nye lokaler hvorfra virksomheden drives i dag. Der er dags dato ikke en afklaring på selskabets driftstab i forhold til selskabets forsikringselskab.

Regnskabet er aflagt med forventning om going concern, og det forventes, at egenkapitalen reetableres via positive resultater i de kommende år, dette forudsætter at der stilles den nødvendige likviditet til rådighed, dette forhold er dog uafklaret.

Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling**7**

Som det fremgår af note for eventualaktiver er der indregnet 56 tkr. i skatteaktiv. Det forventes at indtjeningen de næste 3-5 år vil kunne udnytte skattemæssige underskud svarende til en skatteværdi på 56 tkr. Da der er tale om fremtidige resultater er indregningen naturligt forbundet med usikkerhed.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Spisehuset Pagoden på Hjul ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til salget.

Andre driftsindtægter

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

| | Brugstid | Restværdi |
|-----------------------------------|----------|-----------|
| Produktionsanlæg og maskiner..... | 5 år | 0 % |
| Indretning af lejede lokaler..... | 5 år | 0 % |

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

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.