



RSM

RSM Danmark

Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab

Lægårdvej 91C
7500 Holstebro
T +45 70 26 66 00

CVR nr. 25 49 21 45

holstebro@rsm.dk
www.rsm.dk

Restaurant Sprød ApS

Enghaven 35, 7500 Holstebro

CVR-nr. 37 78 47 45

Årsrapport

1. januar - 31. december 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. juli 2021.

Aytac Akkaya
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Restaurant Sprød 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. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 28. juni 2021

Direktion

Aytac Akkaya

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Restaurant Sprød ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Restaurant Sprød ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores 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 - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Holstebro, den 28. juni 2021

RSM Danmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Anders Holdgaard Jensen

statsautoriseret revisor
mne33708

Selskabsoplysninger

Selskabet	Restaurant Sprød ApS Enghaven 35 7500 Holstebro
	Telefon: 97 40 20 20
	CVR-nr.: 37 78 47 45
	Hjemsted: Holstebro
	Regnskabsår: 1. januar 2020 - 31. december 2020
Direktion	Aytac Akkaya
Revision	RSM Danmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Lægårdvej 91 C 7500 Holstebro
Bankforbindelse	Vestjysk Bank A/S, Vestergade 1, 7500 Holstebro
Dattervirksomhed	Selskabet af 23. maj 2019 ApS, Holstebro

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive restauration og anden hermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Virksomheden har i 2020 været påvirket af Corona-pandemien og har modtaget tilgængelige hjælpepakker og herunder også tiltag til forbedring af likviditeten. Der henvises til beskrivelse i note 2.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 4.633 t.kr. mod 5.421 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 405 t.kr. mod 6 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende forholdene taget i betragtning. Der henvises til beskrivelse i note 2.

Den hastige spredning af Corona-virussen i Danmark og resten af verden i marts 2020 har nødvendiggjort en række restriktioner fra de danske myndigheder, der potentielt kan få store samfundsøkonomiske konsekvenser. Selskabet er på nuværende tidspunkt direkte berørt af de gennemførte restriktioner og har ligeledes været det i året 2020.

Regeringen har som konsekvens af nedlukningen af Danmark, og som understøttelse af erhvervslivet iværksat nogle kompensationspakker. Selskabet har søgt og der vil blive søgt om kompensation under de statslige hjælpeordninger.

Konsekvensen af nedlukningen har været et betydeligt fald i omsætningen. Afhængigt af, hvor længe nedlukningen 2021 forventes at vare og effekten af regeringens hjælpepakker - forventes der ligeledes et betydeligt fald i omsætningen i 2021. Det er på samme baggrund ikke muligt at udtrykke en tilstrækkelig sikker forventning til omsætning og resultat. Det vurderes dog, at COVID-19 får en væsentlig indvirkning på den forventede omsætning og resultat for det kommende år.

Hvor længe nedlukningen af landet står på, og hvilke yderligere økonomiske konsekvenser nedlukningen af landet, og de af regeringen iværksat hjælpepakker vil have for selskabet, vides endnu ikke på nuværende tidspunkt. Selskabets ledelse har tilkendegivet, at for nuværende har selskabet den nødvendige likviditet til rådighed, for at afvikle driften. Ledelsen har derfor valgt at udarbejde årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

På trods af de udfordringer Corona-virussen har givet i 2020, har selskabet realiseret et overskud. Overskuddet kan i stor udstrækning tilskrives stor kreativitet og fleksibilitet blandt medarbejdere og indehaverne samt fleksible leverandører. Selskabet høstede ligeledes en stor opbakning fra restaurantens trofaste kunder i sommeren 2020.

Ledelsesberetning

Den forventede udvikling

Kapitalberedskab

Underskuddet i tidligere år har medført, at hele selskabets egenkapital er tabt og er negativ.

Det er ledelsens opfattelse, at egenkapitalen kan reetableres ved fremtidig positiv indtjening. Det forventes, at egenkapitalen vil være reetableret i regnskabsåret 2022.

På grundlag af ovenstående har ledelsen vurderet, at forudsætningerne for fortsat drift er tilstede, ligesom selskabets kapitalberedskab anses som forsvarligt i forhold til selskabets drift.

Ovenstående er naturligvis underlagt med betydelig usikkerhed, idet konsekvenserne af Covid-19 endnu er ukendt.

Genåbning 2021

I efteråret 2019 gik byggeriet af Holstebros nye biograf i gang. Biografen bliver nabo til Restaurant Sprød. Selskabet ser positivt på den nye biograf og forventer, at det på sigt kan have positivt effekt på restaurantens omsætning. Ligeledes vil renoveringen af Enghavens P-plads skabe et mere attraktivt område for restaurantens udeservering.

Selskabet har på baggrund af ovenstående positive forventninger til sommeren og efteråret 2021. Driften af restauranten er optimeret og nye aktiviteter i nærområdet giver forventninger om flere kunder i restauranten.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

På baggrund af den store usikkerhed, COVID-19 har skabt, og usikkerheden om situationens varighed er det på nuværende tidspunkt ikke muligt at foretage en rimelig vurdering af de økonomiske konsekvenser af COVID-19. Det er på samme baggrund ikke muligt at udtrykke en tilstrækkelig sikker forventning til omsætning og resultat før skat.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Restaurant Sprød 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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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 og andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver. Endvidere indregnes modtagne tilskud, erstatninger og kompensationer vedrørende coronasituationen i denne post.

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

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 finansiel leasing, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Udbytte fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

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.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover 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, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år	0 %

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 i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

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

Restaurant Sprød ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

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. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Bruttofortjeneste	4.633.120	5.421.172
3 Personaleomkostninger	-3.490.873	-4.530.535
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-533.532	-645.093
4 Nedskrivninger af omsætningsaktiver	88.650	0
Resultat før finansielle poster	697.365	245.544
Andre finansielle indtægter	0	7.859
Øvrige finansielle omkostninger	-194.828	-237.331
Resultat før skat	502.537	16.072
5 Skat af årets resultat	-97.768	-9.755
Årets resultat	404.769	6.317
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	404.769	6.317
Disponeret i alt	404.769	6.317

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2020	2019
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	520.171	736.836
Indretning af lejede lokaler	1.314.125	1.529.039
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.834.296</u>	<u>2.265.875</u>
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
Deposita	10.200	10.200
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>10.200</u>	<u>10.200</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.844.496</u>	<u>2.276.075</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	255.918	602.361
Varebeholdninger i alt	<u>255.918</u>	<u>602.361</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	12.741	70.108
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	136.008	114.228
Udskudte skatteaktiver	139.984	94.884
Andre tilgodehavender	557.228	200.429
Periodeafgrænsningsposter	56.189	214.547
Tilgodehavender i alt	<u>902.150</u>	<u>694.196</u>
Likvide beholdninger	20.984	14.735
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.179.052</u>	<u>1.311.292</u>
Aktiver i alt	<u>3.023.548</u>	<u>3.587.367</u>

Balance 31. december

Passiver	2020	2019
Note		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-461.580	-866.349
Egenkapital i alt	-411.580	-816.349
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	541.767	922.773
7 Langfristede gældsforpligtelser i alt	541.767	922.773
7 Kortfristet del af langfristet gæld	480.000	480.000
Gæld til pengeinstitutter	551.882	292.233
Leverandører af varer og tjenesteydelser	313.646	1.462.985
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	36.977	51.988
Selskabsskat	142.868	73.150
Anden gæld	1.351.988	1.120.587
Periodeafgrænsningsposter	16.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.893.361	3.480.943
Gældsforpligtelser i alt	3.435.128	4.403.716
Passiver i alt	3.023.548	3.587.367

- 1 Usikkerhed om going concern
- 2 Særlige poster
- 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 9 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2020	50.000	-866.349	-816.349
Årets overførte overskud eller underskud	0	404.769	404.769
	<u>50.000</u>	<u>-461.580</u>	<u>-411.580</u>

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Der skal henvises til ledelsesberetningen, hvori ledelsen omtaler væsentlige forudsætninger for vurdering af selskabets evne til at fortsætte driften.

Underskud i tidligere år har medført, at hele selskabets egenkapital er tabt og er negativ.

Det er ledelsens opfattelse, at egenkapitalen kan reetableres ved fremtidig positiv indtjening. Det forventes, at egenkapitalen vil være reetableret i regnskabsåret 2022.

På grundlag af ovenstående har ledelsen vurderet, at forudsætningerne for fortsat drift er tilstede, ligesom selskabets kapitalberedskab anses som forsvarligt i forhold til selskabets drift.

I ledelsesberetningen er ligeledes beskrevet, at ovenstående er underlagt med betydelig usikkerhed, idet konsekvenserne af Covid-19 endnu er ukendt.

2. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskarakter.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

Indtægter:

Kompensationer Covid-19	525.934	0
	<u>525.934</u>	<u>0</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Bruttofortjeneste	525.934	0
Resultat af særlige poster netto	<u>525.934</u>	<u>0</u>

Noter

	2020	2019	
3. Personaleomkostninger			
Lønninger og gager	3.399.254	4.375.500	
Andre omkostninger til social sikring	91.619	155.035	
	3.490.873	4.530.535	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	12	15	
4. Nedskrivninger af omsætningsaktiver			
Tilbageførelse af tidligere års nedskrivninger på finansielle aktiver	-88.650	0	
	-88.650	0	
5. Skat af årets resultat			
Skat af årets resultat	142.868	73.150	
Årets regulering af udskudt skat	-45.100	-63.395	
	97.768	9.755	
6. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Selskabet af 23. maj 2019 ApS, Holstebro	100 %	-1.143.154	-4.898
		-1.143.154	-4.898
7. Gældsforpligtelser			
	Gæld i alt 31/12 2020	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 31/12 2020
Gæld til pengeinstitutter	1.021.767	480.000	541.767
	1.021.767	480.000	541.767
			Restgæld efter 5 år
			0
			0

Noter

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 1.000 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i driftsmateriel og goodwill. Den bogførte værdi udgør t.kr. 520.

Der er afgivet virksomhedspant med t.kr. 500 med sikkerhed i fordringer, varelager, driftsmateriel og goodwill mv., hvis bogførte værdi udgør t.kr. 2.004 til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut.

9. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning 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.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.