

## **DELIKA3 ApS**

Vestergade 25, 2. sal.  
4930 Maribo

CVR-nr. 37 85 71 65

## **Årsrapport for 2021**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. juni 2022

---

Villy Jørgensen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021	9
Balance pr. 31. december 2021	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for DELIKA3 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Maribo, den 27. juni 2022

### Direktion

Birgitte Fabienke Jørgensen

Troels Fabienke Jørgensen

Villy Herman Jørgensen

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### *Til kapitalejeren i DELIKA3 ApS*

Vi har opstillet årsrapporten for DELIKA3 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nykøbing F., den 27. juni 2022

### **ØERNES REVISION**

**Registreret revisionsaktieselskab**

CVR-nr. 37 12 19 24

Kim Sørensen  
Registreret revisor  
FSR Danske revisorer  
MNE-nr. mne15324

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	DELIKA3 ApS Vestergade 25, 2. sal. 4930 Maribo
	CVR-nr.: 37 85 71 65
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021
	Hjemsted: Lolland Kommune
<b>Direktion</b>	Birgitte Fabienke Jørgensen Troels Fabienke Jørgensen Villy Herman Jørgensen
<b>Revisor</b>	Øernes Revision Registreret revisionsaktieselskab Langgade 4 4800 Nykøbing F.
<b>Pengeinstitut</b>	Nykredit Bank A/S Kalvebod Brygge 1-3 1780 København V

# Ledelsesberetning

## Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter er detailsalg af madvarer.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et underskud på kr. 276.052, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 191.493.

Selskabets ledelse anser årets resultat som utilfredsstillende.

Danmark blev i marts 2020 ramt af COVID-19 og i den forbindelse blev det meste af landet lukket ned og der blev tillige indført et forsamlingsforbud. Den fortsatte nedlukning og forsamlingsforbuddet betød en noget mindre aktivitet i selskabet i 2020 hvilket fortsatte i 2021, da selskabets forretning i perioder har været tvangslukket.

Selskabet har modtaget støtteerklæring fra selskabets ejerkreds til sikring af likviditeten.

Selskabet har tillige gjort brug af af statens hjælpepakker.

## Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Selskabet har frem til februar måned 2022 i mindre grad været påvirket af de restriktioner selskabet er underlagt som følge af COVID-19. Efter endte restriktioner vurderes der ikke at være indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for DELIKA3 ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

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

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Omkostninger til varekøb**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre driftsindtægter**

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

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **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, 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.

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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.

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar og indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.



## Anvendt regnskabspraksis

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Øvrige bygninger	40-50 år	0-17 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### **Leasingkontrakter**

Alle leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er 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 indirekte produktionsomkostninger.

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

### **Værdiforringelse af anlægsaktiver**

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der 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, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>79.346</b>	<b>3.511.308</b>
Personaleomkostninger	3	-324.995	-315.846
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>-245.649</b>	<b>3.195.462</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-73.152	-78.559
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-318.801</b>	<b>3.116.903</b>
Finansielle omkostninger		-32.957	-52.179
<b>Resultat før skat</b>		<b>-351.758</b>	<b>3.064.724</b>
Skat af årets resultat		75.706	-122.978
<b>Årets resultat</b>		<b>-276.052</b>	<b>2.941.746</b>
Overført resultat		-276.052	2.941.746
		<b>-276.052</b>	<b>2.941.746</b>

## Balance pr. 31. december 2021

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Grunde og bygninger		3.337.565	2.857.578
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		98.449	132.051
Indretning af lejede lokaler		98.893	117.731
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>3.534.907</b>	<b>3.107.360</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>3.534.907</b>	<b>3.107.360</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Råvarer og hjælpematerialer		19.856	0
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>19.856</b>	<b>0</b>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.190	1.527
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		39.770	29.105
Andre tilgodehavender		28.330	22.500
Udskudt skatteaktiv		126.572	50.866
Periodeafgrænsningsposter		0	17.788
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>195.862</b>	<b>121.786</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>113.142</b>	<b>954.286</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>328.860</b>	<b>1.076.072</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>3.863.767</b>	<b>4.183.432</b>

## Balance pr. 31. december 2021

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		141.493	417.544
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>191.493</b>	<b>467.544</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Anden gæld		2.741.624	2.605.335
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	4	<b>2.741.624</b>	<b>2.605.335</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Skyldigt sambeskatningsbidrag		0	173.844
Anden gæld		930.650	936.709
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>930.650</b>	<b>1.110.553</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>3.672.274</b>	<b>3.715.888</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>3.863.767</b>	<b>4.183.432</b>
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Særlige poster	1		

## Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	50.000	417.545	467.545
Årets resultat	0	-276.052	-276.052
<b>Egenkapital 31. december 2021</b>	<b>50.000</b>	<b>141.493</b>	<b>191.493</b>

## Noter

	<b>2021</b>	<b>2020</b>		
	kr.	kr.		
<b>1 Særlige poster</b>				
Selskabet har gjort brug af statens hjælpepakker vedr. omsætningskompensation og kompensation for faste omkostninger.				
Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.				
Andre driftsindtægter:				
Kompensation COVID-19	548.256	133.157		
Omsætningskompensation tidlig fraflytning	0	3.844.776		
	<b>548.256</b>	<b>3.977.933</b>		
<b>2 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)</b>				
Selskabet har i indeværende regnskabsår haft et underskud på kr. 276.052. Selskabets kortfristede forpligtelser overstiger selskabets omsætningsaktiver med kr. 601.790 pr. 31. december 2021. Virksomhedens fortsatte drift er betinget af, at der fortsat stilles kredit til rådighed fra kreditorer og selskabets ledelse på de nuværende vilkår, samt at der tilføres ny kapital hvis nødvendigt. Selskabet har modtaget støtteterklæring fra kapitalejerne, hvorved likviditeten er sikret. Årsregnskabet er med henvisning hertil aflagt under forudsætning af fortsat drift.				
<b>3 Personaleomkostninger</b>				
Lønninger	260.924	270.624		
Pensioner	30.285	35.205		
Andre omkostninger til social sikring	33.786	10.017		
	<b>324.995</b>	<b>315.846</b>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1		
<b>4 Langfristede gældsforpligtelser</b>				
	Gæld	Gæld	Afdrag	Restgæld
	1. januar 2021	31. december 2021	næste år	efter 5 år
Anden gæld	2.605.335	2.741.624	0	0
	<b>2.605.335</b>	<b>2.741.624</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	kr.
<b>5 Eventualforpligtelser</b>		
Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Kost & Logi ApS og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat, kildeskat på udbytter, renter og royalties.		
Selskabet har indgået en lejeaftale der er uopsigelig indtil udgangen af 2025. Den resterende leje udgør kr. 360.000.		
<b>6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Ingen.		



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.

## Villy Herman Jørgensen

---

Som Direktør NEM ID  
PID: 9208-2002-2-707098461554  
Tidspunkt for underskrift: 30-06-2022 kl.: 21:33:43  
Underskrevet med NemID

## Birgitte Fabienke Jørgensen

---

Som Direktør NEM ID  
PID: 9208-2002-2-263977631082  
Tidspunkt for underskrift: 30-06-2022 kl.: 21:40:34  
Underskrevet med NemID

## Troels Fabienke Jørgensen

---

Som Direktør NEM ID  
PID: 9208-2002-2-168409602508  
Tidspunkt for underskrift: 30-06-2022 kl.: 21:47:54  
Underskrevet med NemID

## Kim Sørensen

---

Som Revisor NEM ID  
RID: 38396535  
Tidspunkt for underskrift: 01-07-2022 kl.: 09:05:20  
Underskrevet med NemID

## Villy Herman Jørgensen

---

Som Dirigent NEM ID  
PID: 9208-2002-2-707098461554  
Tidspunkt for underskrift: 01-07-2022 kl.: 10:32:41  
Underskrevet med NemID

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).

This document has esignatur Agreement-ID: 873e9dwhJUM247952026