

## **DELIKA3 ApS**

Vestergade 25, 2. sal.  
4930 Maribo

CVR-nr. 37 85 71 65

## **Årsrapport for 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. september 2020

---

Villy Jørgensen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	Side
<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 2019	9
Balance pr. 31. december 2019	10
Noter til årsrapporten	12

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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 25. august 2020

### **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 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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 25. august 2020

### **ØERNES REVISION**

**Registreret revisionsaktieselskab**

CVR-nr. 37 12 19 24

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

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

DELIKA3 ApS  
Vestergade 25, 2. sal.  
4930 Maribo

CVR-nr.: 37 85 71 65

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019

Hjemsted: Lolland Kommune

### Direktion

Birgitte Fabienke Jørgensen  
Troels Fabienke Jørgensen  
Villy Herman Jørgensen

### Revisor

Øernes Revision  
Registreret revisionsaktieselskab  
Langgade 4  
4800 Nykøbing F.

### Pengeinstitut

Nykredit Bank A/S  
Kalvebod Brygge 1-3  
1780 København V

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktiviteter er hoteldrift og detailsalg af madvarer.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et overskud på kr. 279.340, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en negativ egenkapital på kr. 2.474.202.

Selskabet er i 2019 ophørt med at drive hoteldrift som følge af udlejers salg af ejendommen. Udlejers salg af ejendommen har resulteret i afgang på alt Indretning af lejede lokaler vedr. Havnegade. Selskabet har for den påtvungede fraflytning af lejemålet modtaget kompensation fra udlejer på kr. 2.045.000.

Selskabets ledelse anser årets resultat som utilfredsstillende. Selskabet har modtaget støtteerklæring fra selskabets ledelse til sikring af likviditeten.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

På den korte bane forventes Corona-situationen ikke at få den store indflydelse på driften i selskabet, men det er klart, at trækker nedlukningen af Danmark ud, vil det påvirke selskabets omsætning og likviditet.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for DELIKA3 ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

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 virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### 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 m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket 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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån 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.



## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

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:

	Brugstid	Restværdi
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. 13.800 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.

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

#### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skatemæssigt 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 nettorealisationsevne.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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

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 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.467.119</b>	<b>196.866</b>
Personaleomkostninger	3	-808.806	-1.038.402
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>1.658.313</b>	<b>-841.536</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-68.983	-178.411
Andre driftsomkostninger		-1.263.114	0
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>326.216</b>	<b>-1.019.947</b>
Finansielle omkostninger		-46.876	-41.634
<b>Resultat før skat</b>		<b>279.340</b>	<b>-1.061.581</b>
Skat af årets resultat		0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>279.340</b>	<b>-1.061.581</b>
Overført resultat		279.340	-1.061.581
		<b>279.340</b>	<b>-1.061.581</b>

## Balance pr. 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Grunde og bygninger		755.375	620.439
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		30.000	115.762
Indretning af lejede lokaler		136.568	1.100.654
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>921.943</b></u>	<u><b>1.836.855</b></u>
 <b>Anlægsaktiver i alt</b>		 <u><b>921.943</b></u>	 <u><b>1.836.855</b></u>
 <b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		33.959	17.021
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		13.613	6.000
Andre tilgodehavender		2.102.420	57.420
Periodeafgrænsningsposter		11.061	16.419
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<u><b>2.161.053</b></u>	<u><b>96.860</b></u>
 <b>Likvide beholdninger</b>		 <u><b>6.559</b></u>	 <u><b>8.321</b></u>
 <b>Omsætningsaktiver i alt</b>		 <u><b>2.167.612</b></u>	 <u><b>105.181</b></u>
 <b>Aktiver i alt</b>		 <u><u><b>3.089.555</b></u></u>	 <u><u><b>1.942.036</b></u></u>

## Balance pr. 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-2.524.202	-2.803.542
<b>Egenkapital i alt</b>	4	<u><b>-2.474.202</b></u>	<u><b>-2.753.542</b></u>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Gæld til tilknyttede virksomheder		763.406	756.836
Anden gæld		4.800.351	3.938.742
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>5.563.757</b></u>	<u><b>4.695.578</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>5.563.757</b></u>	<u><b>4.695.578</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><b>3.089.555</b></u>	<u><b>1.942.036</b></u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	2		
Leje- og leasingforpligtelser	5		
Eventualforpligtelser	6		

## Noter

	2019	2018	
	kr.	kr.	
<b>1 Særlige poster</b>			
Som omtalt i ledelsesberetningen har selskabet været påtvunget at afhænde sin Indretning af lejede lokaler grundet udlejers salg af ejendommen.			
Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.			
Andre driftsindtægter:			
Modtaget kompensation for fraflytning af lejemål	2.045.000	0	
	<b>2.045.000</b>	<b>0</b>	
<b>2 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)</b>			
Selskabet har i indeværende regnskabsår haft et overskud på kr. 279.340. Selskabets forpligtelser overstiger selskabets aktiver med kr. 2.474.202 pr. 31. december 2019. 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	699.819	901.237	
Pensioner	87.909	115.443	
Andre omkostninger til social sikring	21.078	21.722	
	<b>808.806</b>	<b>1.038.402</b>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	4	
<b>4 Egenkapital</b>			
	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	50.000	-2.803.542	-2.753.542
Årets resultat	0	279.340	279.340
<b>Egenkapital 31. december 2019</b>	<b>50.000</b>	<b>-2.524.202</b>	<b>-2.474.202</b>

## Noter

	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
<b>5 Leje- og leasingforpligtelser</b>		
<b>Leje- og leasingforpligtelser</b>		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing		
Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for et år	0	60.888
Mellem 1 og 5 år	0	149.584
	<u><b>0</b></u>	<u><b>210.472</b></u>
 Selskabet har indgået en lejeaftale der er uopsigelig indtil udgangen af 2025. Den resterende leje udgør	 540.000	 630.000

## 6 Eventualforpligtelser

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 et ikke indregnet skatteaktiv på kr. 551.843 vedrørende midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser samt uudnyttede skattemæssige underskud. Skatteaktivet er ikke indregnet i balancen grundet usikkerhed om muligheden og tidspunkt for eventuel anvendelse heraf.

## Troels Fabienke Jørgensen

Som Direktør NEM ID  
PID: 9208-2002-2-168409602508  
Tidspunkt for underskrift: 16-09-2020 kl.: 22:26:56  
Underskrevet med NemID

## Villy Herman Jørgensen

Som Direktør NEM ID  
PID: 9208-2002-2-707098461554  
Tidspunkt for underskrift: 16-09-2020 kl.: 22:11:04  
Underskrevet med NemID

## Birgitte Fabienke Jørgensen

Som Direktør NEM ID  
PID: 9208-2002-2-263977631082  
Tidspunkt for underskrift: 16-09-2020 kl.: 22:02:31  
Underskrevet med NemID

## Kim Sørensen

Som Revisor NEM ID  
RID: 38396535  
Tidspunkt for underskrift: 17-09-2020 kl.: 08:06:32  
Underskrevet med NemID

## Villy Herman Jørgensen

Som Dirigent NEM ID  
PID: 9208-2002-2-707098461554  
Tidspunkt for underskrift: 17-09-2020 kl.: 08:53:02  
Underskrevet med NemID