

# Aalborg Køkken & Catering ApS

Harald Jensens Vej 9, 9000 Aalborg

CVR-nr. 38 17 89 38

## Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. juni 2022

Dirigent:



Mathias Nørbæk Lassen

## Indhold

|  |   |
|--|---|
| Ledespåtegning   | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Ledelsesberetning  | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december                           | 6 |
| Resultatopgørelse  | 6 |
| Balance  | 7 |
| Egenkapitalopgørelse   | 8 |
| Noter  | 9 |

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Aalborg Køkken & Catering ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 27. juni 2022  
Direktion:



Mathias Nørbæk Lassen

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Aalborg Køkken & Catering ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Aalborg Køkken & Catering ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er dit 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, som du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 27. juni 2022  
EY Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28



Allan Terp  
statsaut. revisor  
mne33198

## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

|                      |                                    |
|----------------------|------------------------------------|
| Navn                 | Aalborg Køkken & Catering ApS      |
| Adresse, postnr., by | Harald Jensens Vej 9, 9000 Aalborg |
| CVR-nr.              | 38 17 89 38                        |
| Stiftet              | 14. november 2016                  |
| Hjemstedskommune     | Aalborg                            |
| Regnskabsår          | 1. januar - 31. december           |
| Direktion            | Mathias Nørbæk Lassen              |
| Bankforbindelse      | Sparekassen Danmark                |

## Ledelsesberetning

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at drive køkken- og konferencefaciliteter på Aalborg Stadion.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2021 udviser et underskud på 1.394.144 kr. mod et underskud på 340.038 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2021 udviser en negativ egenkapital på 1.344.144 kr. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Resultatopgørelse

| Note | kr.   | 2021       | 2020       |
|------|---|------------|------------|
|      | Bruttofortjeneste   | 1.048.285  | 2.604.951  |
| 3    | Personaleomkostninger                                     | -2.780.214 | -2.983.604 |
|      | Afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | -35.865    | -38.623    |
|      | Resultat før finansielle poster                           | -1.767.794 | -417.276   |
| 4    | Finansielle indtægter                                     | 3.009      | 0          |
| 5    | Finansielle omkostninger                                  | -22.499    | -18.670    |
|      | Resultat før skat   | -1.787.284 | -435.946   |
|      | Skat af årets resultat                                    | 393.140    | 95.908     |
|      | Årets resultat  | -1.394.144 | -340.038   |
|      | <br>  |            |            |
|      | Forslag til resultatdisponering                           |            |            |
|      | Overført resultat   | -1.394.144 | -340.038   |
|      |   | -1.394.144 | -340.038   |

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

| Note | kr.  | 2021              | 2020             |
|------|--|-------------------|------------------|
|      | <b>AKTIVER</b>                               |                   |                  |
|      | Anlægsaktiver                                |                   |                  |
|      | Immaterielle anlægsaktiver                   |                   |                  |
|      | Erhvervede immaterielle anlægsaktiver        | 3.187             | 42.358           |
|      |  | <u>3.187</u>      | <u>42.358</u>    |
|      | Materielle anlægsaktiver                     |                   |                  |
|      | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      | 9.183             | 15.619           |
|      | Indretning af lejede lokaler                 | 37.607            | 52.821           |
|      |  | <u>46.790</u>     | <u>68.440</u>    |
|      | Anlægsaktiver i alt                          | <u>49.977</u>     | <u>110.798</u>   |
|      | Omsætningsaktiver                            |                   |                  |
|      | Varebeholdninger                             |                   |                  |
|      | Fremstillede færdigvarer og handelsvarer     | 183.600           | 199.591          |
|      |  | <u>183.600</u>    | <u>199.591</u>   |
|      | Tilgodehavender                              |                   |                  |
|      | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  | 274.384           | 499.534          |
|      | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 188.009           | 166.604          |
|      | Tilgodehavende sambeskatningsbidrag          | 384.445           | 98.086           |
|      | Andre tilgodehavender                        | 20.504            | 155.645          |
|      | Periodeafgrænsningsposter                    | 22.500            | 25.000           |
|      |  | <u>889.842</u>    | <u>944.869</u>   |
|      | Omsætningsaktiver i alt                      | <u>1.073.442</u>  | <u>1.144.460</u> |
|      | <b>AKTIVER I ALT</b>                         | <u>1.123.419</u>  | <u>1.255.258</u> |
|      | <b>PASSIVER</b>                              |                   |                  |
|      | Egenkapital                                  |                   |                  |
|      | Anpartskapital                               | 50.000            | 50.000           |
|      | Overført resultat                            | -1.394.144        | -692.240         |
|      | Egenkapital i alt                            | <u>-1.344.144</u> | <u>-642.240</u>  |
|      | Hensatte forpligtelser                       |                   |                  |
|      | Udskudt skat                                 | 8.221             | 16.916           |
|      | Hensatte forpligtelser i alt                 | <u>8.221</u>      | <u>16.916</u>    |
|      | Gældsforpligtelser                           |                   |                  |
|      | Kortfristede gældsforpligtelser              |                   |                  |
|      | Gæld til banker                              | 175.454           | 65.635           |
|      | Leverandører af varer og tjenesteydelser     | 109.209           | 201.277          |
|      | Gæld til tilknyttede virksomheder            | 950.206           | 426.933          |
|      | Anden gæld                                   | 1.224.473         | 1.186.737        |
|      |  | <u>2.459.342</u>  | <u>1.880.582</u> |
|      | Gældsforpligtelser i alt                     | <u>2.459.342</u>  | <u>1.880.582</u> |
|      | <b>PASSIVER I ALT</b>                        | <u>1.123.419</u>  | <u>1.255.258</u> |

1 Anvendt regnskabspraksis

2 Særlige poster

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Egenkapitalopgørelse

| kr.                              | Anpartskapital | Overført resultat | I alt             |
|----------------------------------|----------------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital 1. januar 2021       | 50.000         | -692.240          | -642.240          |
| Overført via resultatdisponering | 0              | -1.394.144        | -1.394.144        |
| Skattefrit koncerntilskud        | 0              | 692.240           | 692.240           |
| Egenkapital 31. december 2021    | <u>50.000</u>  | <u>-1.394.144</u> | <u>-1.344.144</u> |

Selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en negativ egenkapital på 1.344 t.kr.

Ledelsen er opmærksom på, at selskabet har tabt hele selskabskapitalen og dermed er omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven § 119. Anpartskapitalen forventes reetableret via. fremtidig indtjening.

Det er ledelsens vurdering, at virksomheden har et tilstrækkeligt likviditetsberedskab til gennemførelse af de planlagte aktiviteter i 2022. Til sikkerhed herfor har den tilknyttede virksomhed Victor, Aalborg ApS, CVR-nr. 29 14 58 49 afgivet en støtteerklæring.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Aalborg Køkken & Catering ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valgt IAS 11/IAS18.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

#### Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

#### Andre driftsindtægter

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

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager inkl. feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og -omkostninger indeholder renter, gæld og transaktioner i fremmed valuta. De finansielle poster indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Skat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af YNWA Capital ApS-koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet, og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

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 skat og forskydning 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 bevægelser direkte i egenkapitalen.

##### Balancen

##### Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris.

Erhvervede immaterielle anlægsaktiver måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Software 3 - 5 år

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

|   |          |
|---|----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 - 7 år |
| Indretning af lejede lokaler            | 3 - 7 år |

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftskostninger.

##### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle- og materielle anlægsaktiver 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.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi.

Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

##### Varebeholdninger

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

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

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

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender valgt IAS 39.

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 aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

##### Selskabsskat

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver 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.

##### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 2 Særlige poster

Særlige poster for året omfatter kompensation modtaget fra Erhvervsstyrelsen, der kan henføres til udbruddet af COVID-19. De særlige poster er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

| kr.  | 2021             | 2020             |
|--|------------------|------------------|
| Indtægter  |                  |                  |
| Kompensation for faste omkostninger                      | 559.778          | 307.129          |
|  | <u>559.778</u>   | <u>307.129</u>   |
| Omkostninger   |                  |                  |
| Tilbagebetaling af kompensationsordninger, slutafregning | -191.129         | 0                |
|  | <u>-191.129</u>  | <u>0</u>         |
| Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet |                  |                  |
| Bruttofortjeneste  | 368.649          | 307.129          |
| Resultat af særlige poster, netto                        | <u>368.649</u>   | <u>307.129</u>   |
| <br>   |                  |                  |
| 3 Personaleomkostninger                                  |                  |                  |
| Lønninger  | 2.468.078        | 2.578.653        |
| Pensioner  | 125.219          | 189.663          |
| Andre omkostninger til social sikring                    | 63.234           | 71.493           |
| Andre personaleomkostninger                              | 123.683          | 143.795          |
|  | <u>2.780.214</u> | <u>2.983.604</u> |
| <br>   |                  |                  |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede                | <u>13</u>        | <u>9</u>         |
| <br>   |                  |                  |
| 4 Finansielle indtægter                                  |                  |                  |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder              | 3.009            | 0                |
|  | <u>3.009</u>     | <u>0</u>         |
| <br>   |                  |                  |
| 5 Finansielle omkostninger                               |                  |                  |
| Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder           | 15.432           | 14.030           |
| Andre finansielle omkostninger                           | 7.067            | 4.640            |
|  | <u>22.499</u>    | <u>18.670</u>    |

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

##### Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernvirksomheder. Som koncernvirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med øvrige koncernvirksomheder for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af administrationsselskabets årsregnskab, YNWA Capital ApS, CVR. 41 96 94 74.

##### Andre økonomiske forpligtelser

Der er indgået forpagtningskontrakt, som kan opsiges med 12 måneders varsel til udgangen af et kalenderår. Restforpligtelsen udgør 748 t.kr. pr. 31. december 2021 og består af forpagtning samt fast aftalt sponsorat.