

# ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

## Sidesporet ApS

Vesterbrogade 29-35  
7000 Fredericia

CVR-nr. 38 28 89 03

## Årsrapport for 2020

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalfor-  
samling den 08/04 2021

---

Claus Rosenquist  
Dirigent

Når overblik  
samler brikkerne  
– og skaber værdi

REVISION RÅDGIVNING JURA  
REVISION RÅDGIVNING JURA  
REVISION RÅDGIVNING JURA

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2020	9
Balance pr. 31. december 2020	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsrapporten	13

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Sidesporet ApS  
Vesterbrogade 29-35  
7000 Fredericia

CVR-nr.: 38 28 89 03  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2020  
Stiftet: 28. december 2016  
Hjemsted: Fredericia

### Direktion

Claus Rosenquist, Direktør

### Revisor

Roesgaard  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
Sønderbrogade 16  
8700 Horsens

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Sidesporet 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. 31. december 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Ledelsesberetningen indeholder efter min 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.

Fredericia, den 3. marts 2021

## Direktion

Claus Rosenquist  
Direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til kapitalejeren i Sidesporet ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sidesporet ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Horsens, den 3. marts 2021

### Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 37 54 31 28

Michael Mortensen  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne34108

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive restaurationsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020 udviser et underskud på kr. 49.803, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på kr. 114.444.

Selskabets drift og indtjening har i været præget af forholdene afledt af Covid-19 og de restriktioner, dette har medført. Selskabets kapitalejer har således løbende sikret selskabets likviditet og vil gøre dette i det kommende regnskabsår, således driften af virksomheden kan fortsætte.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sidesporet ApS for 2020 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.

Årsrapporten for 2020 er aflagt i kr.

### 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 ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

## Anvendt regnskabspraksis

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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.

### 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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

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 samt driftsmateriel og inventar 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.



## Anvendt regnskabspraksis

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

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Bygninger	20-50 år	71 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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 eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien 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.

### 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.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

### 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 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 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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, anden gæld samt gæld til kapitalejere, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	1-2	<b>571.113</b>	<b>725.523</b>
Personaleomkostninger	3	(536.728)	(610.635)
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>34.385</b>	<b>114.888</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		(28.699)	(26.000)
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>5.686</b>	<b>88.888</b>
Finansielle omkostninger		(48.312)	(82.721)
<b>Resultat før skat</b>		<b>(42.626)</b>	<b>6.167</b>
Skat af årets resultat	4	(7.177)	1.677
<b>Årets resultat</b>		<b>(49.803)</b>	<b>7.844</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		(49.803)	7.844
		<b>(49.803)</b>	<b>7.844</b>

## Balance pr. 31. december 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		1.376.000	1.382.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		32.022	40.000
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<u><b>1.408.022</b></u>	<u><b>1.422.000</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>1.408.022</b></u>	<u><b>1.422.000</b></u>
Færdigvarer og handelsvarer		40.000	40.000
<b>Varebeholdninger</b>		<u><b>40.000</b></u>	<u><b>40.000</b></u>
Andre tilgodehavender		9.109	0
Udskudt skatteaktiv	6	0	7.177
Selskabsskat		4.000	4.000
Periodeafgrænsningsposter		0	1.713
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>13.109</b></u>	<u><b>12.890</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>466.384</b></u>	<u><b>367.866</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>519.493</b></u>	<u><b>420.756</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><b>1.927.515</b></u>	<u><b>1.842.756</b></u>

## Balance pr. 31. december 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		64.444	114.247
<b>Egenkapital</b>		<b>114.444</b>	<b>164.247</b>
Banker		258.816	299.201
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	7	<b>258.816</b>	<b>299.201</b>
Banker	7	38.900	37.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		14.893	21.828
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.318.309	1.190.966
Anden gæld		182.153	129.514
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.554.255</b>	<b>1.379.308</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.813.071</b>	<b>1.678.509</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>1.927.515</b>	<b>1.842.756</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

## Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2020	50.000	114.247	164.247
Årets resultat	0	(49.803)	(49.803)
<b>Egenkapital 31. december 2020</b>	<b>50.000</b>	<b>64.444</b>	<b>114.444</b>

## Noter til årsrapporten

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	kr.	kr.
<b>1 Andre driftsindtægter</b>		
Kompensation vedr. Covid-19	157.397	0
	<b>157.397</b>	<b>0</b>
<b>2 Særlige poster</b>		
Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, som er særlige i forhold til selskabets normale drift, herunder f.eks. offentlige tilskud, afhændelsesgevinster/tab, nedskrivninger og tilbageførelse af nedskrivninger af engangskaraktter.		
Offentlige tilskud fra kompensationsordninger indregnet i bruttoresultatet	157.397	0
	<b>157.397</b>	<b>0</b>
<b>3 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	524.991	598.171
Andre omkostninger til social sikring	11.335	12.464
Andre personaleomkostninger	402	0
	<b>536.728</b>	<b>610.635</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	2
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	7.177	(1.677)
	<b>7.177</b>	<b>(1.677)</b>

## Noter til årsrapporten

### 5 Materielle anlægsaktiver

	<b>Grunde og byg- ninger</b>	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
Kostpris 1. januar 2020	1.400.000	100.000
Tilgang i årets løb	0	14.721
Kostpris 31. december 2020	<u>1.400.000</u>	<u>114.721</u>
Opskrivninger 1. januar 2020	0	0
Opskrivninger 31. december 2020	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	18.000	60.000
Årets afskrivninger	<u>6.000</u>	<u>22.699</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	<u>24.000</u>	<u>82.699</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020</b>	<b><u>1.376.000</u></b>	<b><u>32.022</u></b>



## Noter til årsrapporten

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	kr.	kr.
<b>6 Hensættelse til udskudt skat</b>		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2020	(7.177)	(5.500)
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	7.177	(1.677)
<b>Hensættelse til udskudt skat 31. december 2020</b>	<b>0</b>	<b>(7.177)</b>
Overført til udskudt skatteaktiv	0	7.177
	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Udskudt skatteaktiv</b>		
Opgjort skatteaktiv	0	7.177
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b>0</b>	<b>7.177</b>
<b>7 Langfristede gældsforpligtelser</b>		
<b>Banker</b>		
Efter 5 år	103.200	150.000
Mellem 1 og 5 år	155.616	149.201
Langfristet del	258.816	299.201
Inden for et år	38.900	37.000
Kortfristet del	38.900	37.000
	<b>297.716</b>	<b>336.201</b>

## Noter til årsrapporten

### 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, t.kr. 298, er stillet ejerpantebrev på t.kr. 1.000 med pant i ejendom, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2020 udgør t.kr. 1.382.

Til sikkerhed for mellemværender med E/F Vasegaarden Afd. P er tinglyst forpligtelser på i alt t.kr. 69 med pant i ejendom, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2020 udgør t.kr. 1.382.