



Drewsens P/S

Torvet 2
8600 Silkeborg
CVR-nr. 38440616

Årsrapport 2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
17.05.2021

Heino Sørensen Østergaard
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2020	7
Balance pr. 31.12.2020	8
Egenkapitalopgørelse for 2020	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Drewsens P/S

Torvet 2

8600 Silkeborg

CVR-nr.: 38440616

Hjemsted: Silkeborg

Regnskabsår: 01.01.2020 - 31.12.2020

Bestyrelse

Finn Birkjær Nielsen

Søren Rosenville Mirzai

Christian Alex Hansen

Heino Sørensen Østergaard

Direktion

Heino Sørensen Østergaard, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Papirfabrikken 26

8600 Silkeborg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 for Drewsens P/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 17.05.2021

Direktion

Heino Sørensen Østergaard

direktør

Bestyrelse

Finn Birkjær Nielsen

Søren Rosenville Mirzai

Christian Alex Hansen

Heino Sørensen Østergaard

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Drewsens P/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Drewsens P/S for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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. 31.12.2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 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 for 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.

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.

Silkeborg, den 17.05.2021

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Bo Blaabjerg Odgaard

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne32122

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er drift af kaffe-, tapas- og vinbar og anden hermed beslægtet virksomhed.

Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser udviklingen i selskabets økonomiske forhold som tilfredsstillende, henset til COVID-19 restriktionerne, herunder myndighedernes nedlukninger i perioden marts - maj 2020 samt igen fra december 2020 - april 2021.

COVID-19 har i 2020 bevirket, at virksomhedens omsætning og aktivitetsomfang er reduceret i forhold til ledelsens forventninger for regnskabsåret og samme periode sidste år. Faldet skyldes de tvungne nedlukninger af restaurationslokalerne og samfundsrestriktioner i øvrigt, som har påvirket forbrugernes købelyst.

Som økonomiske kompensationstiltag har myndighederne gennem 2020 vedtaget forskellige kompensationsordninger. Virksomheden har løbende ansøgt de relevante kompensationsordninger i 2020 og de forlængede ordninger i 2021. Virksomheden har indregnet lønkompensationer for hjemsendte medarbejdere og kompensation for faste omkostninger for i alt 477 t.kr., der er indtægtsført i 2020.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Bruttofortjeneste/-tab	1	2.508.722	2.956.535
Personaleomkostninger	2	(2.280.380)	(2.359.960)
Af- og nedskrivninger		(317.617)	(331.641)
Driftsresultat		(89.275)	264.934
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		14.600	2.676
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		(5.000)	(5.000)
Andre finansielle omkostninger		(11.199)	(15.849)
Årets resultat		(90.874)	246.761
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(90.874)	246.761
Resultatdisponering		(90.874)	246.761

Balance pr. 31.12.2020

Aktiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		204.541	347.507
Indretning af lejede lokaler		215.479	373.604
Materielle aktiver	3	420.020	721.111
Anlægsaktiver		420.020	721.111
Fremstillede varer og handelsvarer		174.888	203.629
Varebeholdninger		174.888	203.629
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		68.437	50.251
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		948.195	493.951
Andre tilgodehavender		157.800	6.000
Periodeafgrænsningsposter		39.243	44.368
Tilgodehavender		1.213.675	594.570
Likvide beholdninger		186.096	299.105
Omsætningsaktiver		1.574.659	1.097.304
Aktiver		1.994.679	1.818.415

Passiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		136.793	227.667
Egenkapital		636.793	727.667
Anden gæld		79.000	127.300
Langfristede gældsforpligtelser	4	79.000	127.300
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	4	100.000	160.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder		130.784	125.316
Leverandører af varer og tjenesteydelser		105.308	235.548
Gæld til tilknyttede virksomheder		49.457	48.964
Anden gæld		893.337	393.620
Kortfristede gældsforpligtelser		1.278.886	963.448
Gældsforpligtelser		1.357.886	1.090.748
Passiver		1.994.679	1.818.415
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	5		

Egenkapitalopgørelse for 2020

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	227.667	727.667
Årets resultat	0	(90.874)	(90.874)
Egenkapital ultimo	500.000	136.793	636.793

Noter

1 Bruttofortjeneste/-tab

Der er i regnskabsperioden modtaget tilskud i forbindelse med kompensationspakkerne, der er vedtaget som følge af COVID-19. Tilskud er indregnet i regnskabet som andre driftsindtægter og indgår i bruttofortjenesten. Det indregnede tilskud for regnskabsperioden udgør i alt 477 t.kr. fordelt med 291 t.kr. i lønkomensationer og 186 t.kr. i komensationer for faste omkostninger.

2 Personaleomkostninger

	2020 kr.	2019 kr.
Gager og lønninger	2.234.384	2.304.442
Andre omkostninger til social sikring	45.996	55.518
	2.280.380	2.359.960
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	6	7

3 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	754.062	790.628
Tilgange	16.526	0
Kostpris ultimo	770.588	790.628
Af- og nedskrivninger primo	(406.555)	(417.024)
Årets afskrivninger	(159.492)	(158.125)
Af- og nedskrivninger ultimo	(566.047)	(575.149)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	204.541	215.479

4 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2020 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2019 kr.	Forfald efter 12 måneder 2020 kr.	Restgæld efter 5 år 2020 kr.
Anden gæld	100.000	160.000	79.000	79.000
	100.000	160.000	79.000	79.000

5 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået aftale om leje af butikslokaler med modervirksomheden A/V Solutions A/S med en årlig leje på 336 t.kr. Den samlede huslejeforpligtelse i uopsigelighedsperioden udgør 588 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle aktiver.

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder består af renteindtægter mv. fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af renteomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Balancen

Materielle aktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

For indretning af lejede lokaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.