



Tlf.: 89 30 78 00
aarhus@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Kystvejen 29
DK-8000 Aarhus C
CVR-nr. 20 22 26 70

PARK 13 - DANMARKS JAPANSKE HAVE APS

RANDERSVEJ 395, 8200 AARHUS N

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 1. juli 2021

Nicolai Ellebæk Jochumsen

CVR-NR. 38 46 57 08

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | Side |
|--|-------------|
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Erklæringer | |
| Ledelsespåtegning..... | 4 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang..... | 5-6 |
| Ledelsesberetning | |
| Ledelsesberetning..... | 7 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december | |
| Resultatopgørelse..... | 8 |
| Balance..... | 9 |
| Egenkapitalopgørelse | 10 |
| Noter..... | 11-12 |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 13-15 |

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|----------------------|---|
| Selskabet | Park 13 - Danmarks Japanske Have ApS Randersvej 395 8200 Aarhus N |
| | CVR-nr.: 38 46 57 08 Stiftet: 6. marts 2017 Hjemsted: Aarhus Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Nicolai Ellebæk Jochumsen |
| Revision | BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Kystvejen 29 8000 Aarhus C |
| Pengeinstitut | Sparekassen Kronjylland Vestergade 11 8000 Aarhus C |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Park 13 - Danmarks Japanske Have 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 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 30. juni 2021

Direktion:

Nicolai Ellebæk Jochumsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i Park 13 - Danmarks Japanske Have ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Park 13 - Danmarks Japanske Have ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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.

Aarhus, den 30. juni 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Thomas Nørgaard Christensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne40048

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive restaurationsvirksomhed samt kursus- og konferencecenter.

Kapitalberedskab

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen og er omfattet af kapitaltabsreglerne herom. Selskabskapitalen forventes retableret via den ordinære drift.

Ledelsen vurderer, at den for driften nødvendige likviditet er tilstede og aflægger årsrapporten som going concern. Selskabet er i april genåbnet efter påbud om nedlukning fra regeringen, og har oplevet en øget aktivitet og stigende antal bookninger.

Selskabet oplever desuden en stor efterspørgsel for arrangementer i 2022, og forventer derfor en positiv likviditetsmæssig udvikling i de kommende 24 måneder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Restaurationsbranchen har i regnskabsåret været negativt påvirket af COVID-19 og regeringens restriktioner, hvilket har omfattet nedlukning af branchen i store dele af året.

Som følge heraf har selskabet realiseret et underskud. Ledelsen anser årets resultat som utilfredsstillende som følge af udviklingen i året.

Årets resultat sammenholdt med forventet udvikling

Selskabets forventninger til fremtiden bliver påvirket negativt som følge af COVID-19 udbruddet og de tiltag som regeringerne i det meste af verden har foretaget for at afbøde virkningerne af udbruddet.

Selskabet har som følge af regeringernes tiltag været nødt til at lukke dets konference og event faciliteter og sende medarbejderne hjem. Det vil naturligvis påvirke både selskabets omsætning og resultat negativt.

Selskabet oplever dog efter genåbningen en øget aktivitet og særlig efterspørgsel for arrangementer i 2021 og ser positivt på de kommende 24 måneder.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

| | Note | 2020 kr. | 2019 kr. |
|--|------|-----------------|------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 1 | 930.403 | 1.190.380 |
| Personaleomkostninger..... | 2 | -974.243 | -1.227.243 |
| Af- og nedskrivninger..... | | -81.208 | -116.509 |
| DRIFTSRESULTAT | | -125.048 | -153.372 |
| Andre finansielle omkostninger..... | 3 | -26.966 | -31.568 |
| RESULTAT FØR SKAT | | -152.014 | -184.940 |
| Skat af årets resultat..... | 4 | 0 | -183.366 |
| ÅRETS RESULTAT | | -152.014 | -368.306 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | | |
| Overført resultat..... | | -152.014 | -368.306 |
| I ALT | | -152.014 | -368.306 |

BALANCE 31. DECEMBER

| AKTIVER | Note | 2020 kr. | 2019 kr. |
|--|----------|-------------------|-------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | | 85.642 | 145.850 |
| Materielle anlægsaktiver..... | 5 | 85.642 | 145.850 |
| ANLÆGSAKTIVER..... | | 85.642 | 145.850 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser..... | | 13.945 | 38.468 |
| Andre tilgodehavender..... | | 445.250 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter..... | | 23.552 | 37.329 |
| Tilgodehavender..... | | 482.747 | 75.797 |
| Likvide beholdninger..... | | 28.618 | 48.082 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER..... | | 511.365 | 123.879 |
| AKTIVER..... | | 597.007 | 269.729 |
| PASSIVER | | | |
| Selskabskapital..... | | 60.000 | 60.000 |
| Overført resultat..... | | -1.263.735 | -1.111.721 |
| EGENKAPITAL..... | | -1.203.735 | -1.051.721 |
| Feriepengeindefrysning..... | | 10.040 | 3.640 |
| Langfristede gældsforpligtelser..... | 6 | 10.040 | 3.640 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder..... | | 464.800 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | | 33.005 | 18.000 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder..... | | 628.985 | 610.665 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse..... | | 328.663 | 437.211 |
| Anden gæld..... | | 335.249 | 251.934 |
| Kortfristede gældsforpligtelser..... | | 1.790.702 | 1.317.810 |
| GÆLDSFORPLIGTELSESR..... | | 1.800.742 | 1.321.450 |
| PASSIVER..... | | 597.007 | 269.729 |
| Eventualposter mv. | 7 | | |

EGENKAPITALOPGØRELSE

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | I alt |
|---|----------------------|----------------------|-------------------|
| Egenkapital 1. januar 2020..... | 60.000 | -1.111.721 | -1.051.721 |
| Forslag til resultatdisponering..... | | -152.014 | -152.014 |
| Egenkapital 31. december 2020..... | 60.000 | -1.263.735 | -1.203.735 |

NOTER

| | | | Note |
|---|----------------|---|----------|
| Særlige poster | | | 1 |
| Særlige poster er indtægter og omkostninger, der er særlige på grund af deres størrelser eller art. Der har i regnskabsåret været nedenstående særlige poster som relaterer sig til andre driftsindtægter i forbindelse med COVID-19. | | | |
| | 2020 kr. | 2019 kr. | |
| COVID-19 kompensationspakker..... | 886.730 | 0 | |
| | 886.730 | 0 | |
| Personaleomkostninger | | | 2 |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit: | | | |
| | 3 | 4 | |
| Løn og gager..... | 902.514 | 1.132.748 | |
| Pensioner..... | 48.793 | 73.114 | |
| Andre omkostninger til social sikring..... | 15.114 | 15.758 | |
| Andre personaleomkostninger..... | 7.822 | 5.623 | |
| | 974.243 | 1.227.243 | |
| Andre finansielle omkostninger | | | 3 |
| Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder..... | 18.320 | 18.226 | |
| Finansielle omkostninger i øvrigt..... | 8.646 | 13.342 | |
| | 26.966 | 31.568 | |
| Skat af årets resultat | | | 4 |
| Regulering af udskudt skat..... | 0 | 183.366 | |
| | 0 | 183.366 | |
| Materielle anlægsaktiver | | | 5 |
| | | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | |
| Kostpris 1. januar 2020..... | | 401.455 | |
| Tilgang..... | | 21.000 | |
| Kostpris 31. december 2020..... | | 422.455 | |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2020..... | | 255.605 | |
| Årets afskrivninger..... | | 81.208 | |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2020..... | | 336.813 | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020..... | | 85.642 | |

NOTER

| | | | | | Note |
|--|--------------------------|--------------------|------------------------|--------------------------|----------|
| Langfristede gældsforpligtelser | | | | | 6 |
| | 31/12 2020 gæld i alt | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år | 31/12 2019 gæld i alt | |
| Feriepengeindefrysning..... | 10.040 | 0 | 10.040 | 3.640 | |
| | 10.040 | 0 | 10.040 | 3.640 | |

Eventualposter mv.

7

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejeforpligtelser, der på balancetidspunktet udgør 191 tkr. i opsigelsesperioden.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for FF AARHUS ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Park 13 - Danmarks Japanske Have ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver. Desuden indgår fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt driftstabs- og konflikterstatninger. Erstatninger indregnes, når indtægten skønnes at være realisabel.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter øvrige salgs-, og administrationsomkostninger, herunder omkostninger til energi, markedsføring, lokaler, leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Renteindtægter og -omkostninger beregnes på amortiserede kostpriser.

Skat

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 posteringer direkte i egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 år | 0 % |

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

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

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdien fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra fortsat anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og det forventede provenu ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid. Der anvendes en diskonteringsrente, som afspejler den risikofri markedsrente og ejernes afkastkrav for tilsvarende aktiver. Vækstraten i terminalperioden fastsættes i overensstemmelse med branchenormen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante bankindeståender og kassebeholdning.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Tilgodehavende og skyldigt sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at blive anvendt inden for en overskuelig årrække, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede forpligtelser svarer normalt til nominel værdi.