

NAPA Aalborg ApS

Wibroesvej 7, 9000 Aalborg

CVR-nr. 38529293

**Årsrapport for perioden
1. januar 2019 - 31. december 2019**

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 30. september 2020

Mette Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

NAPA Aalborg ApS

Ledelsespåtegning

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

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 30. september 2020

Direktion

Mette Jensen
Direktør

NAPA Aalborg ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	NAPA Aalborg ApS Wibroesvej 7 9000 Aalborg
CVR-nr.	38529293
Stiftelsesdato	29. marts 2017
Hjemsted	Aalborg
Regnskabsår	1. januar 2019 - 31. december 2019
Direktion	Mette Jensen, Direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive restaurationsvirksomhed, samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 udviser et resultat på kr. -1.208.991, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en balancesum på kr. 1.804.713, og en egenkapital på kr. -3.333.268.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for NAPA Aalborg ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere regnskabsklasser.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning 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 eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:	3-10 år
Indretning af lejede lokaler:	5 år

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skatteaktiver 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.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste		14.697	-217.737
Personaleomkostninger	1	-1.310.330	-1.550.728
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-195.151	-243.958
Driftsresultat		-1.490.784	-2.012.423
Finansielle omkostninger		-14.211	-2.538
Resultat før skat		-1.504.995	-2.014.961
Skat af årets resultat	2	296.004	443.409
Årets resultat		-1.208.991	-1.571.552
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-1.208.991	-1.571.552
Resultatdisponering		-1.208.991	-1.571.552

Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	146.643	174.787
Indretning af lejede lokaler	4	413.422	531.161
Materielle anlægsaktiver		560.065	705.948
Deposita		95.000	95.000
Finansielle anlægsaktiver		95.000	95.000
Anlægsaktiver		655.065	800.948
Fremstillede varer og handelsvarer		157.804	157.804
Varebeholdninger		157.804	157.804
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		21.541	17.555
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder		879.035	587.381
Andre tilgodehavender		0	38.028
Periodeafgrænsningsposter		0	1.495
Tilgodehavender		900.576	644.459
Likvide beholdninger		91.268	76.779
Omsætningsaktiver		1.149.648	879.042
Aktiver		1.804.713	1.679.990

Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-3.383.268	-2.174.277
Egenkapital		-3.333.268	-2.124.277
Hensættelser til udskudt skat		23.475	27.825
Hensatte forpligtelser		23.475	27.825
Gæld til tilknyttede virksomheder		706.147	676.147
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		3.505.966	2.101.692
Langfristede gældsforpligtelser	5	4.212.113	2.777.839
Modtagne forudbetalinger fra kunder		15.573	17.344
Leverandører af varer og tjenesteydelser		550.916	438.482
Gæld til associerede virksomheder		213.000	447.500
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		122.904	95.277
Kortfristede gældsforpligtelser		902.393	998.603
Gældsforpligtelser		5.114.506	3.776.442
Passiver		1.804.713	1.679.990
Usikkerhed om going concern	6		
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	50.000	-2.174.277	-2.124.277
Årets resultat		-1.208.991	-1.208.991
Egenkapital 31. december 2019	50.000	-3.383.268	-3.333.268

Noter

	2019	2018	
1. Personaleomkostninger			
Lønninger	1.267.833	1.480.580	
Andre omkostninger til social sikring	36.410	45.805	
Andre personaleomkostninger	6.087	24.343	
	1.310.330	1.550.728	
Gennemsnitligt antal beskæftigede	8	8	
2. Skat af årets resultat			
Selskabsskat, aktuel	0	-450.998	
Reg. af udskudt skat	-296.004	7.589	
	-296.004	-443.409	
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			
Kostpris primo	221.691	181.791	
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	39.901	
Kostpris ultimo	221.691	221.692	
Af- og nedskrivninger primo	-46.905	-18.762	
Årets afskrivninger	-28.143	-28.143	
Af- og nedskrivninger ultimo	-75.048	-46.905	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	146.643	174.787	
4. Indretning af lejede lokaler			
Kostpris primo	681.549	489.765	
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	191.785	
Kostpris ultimo	681.549	681.550	
Af- og nedskrivninger primo	-150.389	-32.651	
Årets afskrivninger	-117.738	-117.738	
Af- og nedskrivninger ultimo	-268.127	-150.389	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	413.422	531.161	
5. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til tilknyttede virksomheder	706.147		
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	3.505.966		
	4.212.113		

Noter

6. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen og er således omfattet af reglerne om kapitaltab i selskabsloven. Ledelsen forventer, at egenkapitalen vil blive etableret indenfor 3-4 år ved selskabets egen indtjening.

Selskabet er afhængig af, at den nødvendige finansiering stilles til rådighed fra selskabets anpartshavere. Ledelsen forventer, at den nødvendige finansiering stilles til rådighed fra selskabets anpartshavere og aflægger i overensstemmelse, hermed årsrapporten under forudsætning om fortsat drift.

7. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejeaftale med en årlig udgift på t.kr. 502 samt indgået operationelle leasingaftaler med en årlig ydelse på t.kr. 275.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.