

**Drop-Inn ApS**

Lergravsvej 59  
2300 København S  
CVR-nr. 38 57 85 53

**Årsrapport for 2019  
(3. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 5. juni 2020

---

Kenneth Gudmundsson  
dirigent

**Indholdsfortegnelse**

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019	13
Balance pr. 31. december 2019	14
Noter til årsrapporten	16

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Drop-Inn 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2020 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 3. juni 2020

### Direktion

Maria Christina Schlytter  
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### *Til kapitalejerne i Drop-Inn ApS*

#### **Afkræftende konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Drop-Inn ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet som følge af betydigheden af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for afkræftende konklusion", ikke 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 - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for afkræftende konklusion**

Ledelsen har aflagt regnskabet under forudsætning om fortsat drift. Som omtalt i årsregnskabets note 1 er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabets kreditfaciliteter kan udvides i takt med finansieringsbehovet. Selskabets ledelse har ført forhandlinger med ejerkredsen. Disse forhandlinger er endt uden en tilkendegivelse om understøttelse af den fortsatte drift. Ledelsen har ikke kunnet sandsynliggøre, at den nødvendige kapital kan fremskaffes på tidspunktet for regnskabsaflæggelsen, og vi er derfor ikke enig i ledelsens valg af at aflægge årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift. Efter vores opfattelse burde årsregnskabet aflægges efter realisationsprincippet, hvilket ville reducere årets resultat og egenkapital væsentligt. Det har ikke været muligt at opgøre den præcise indvirkning heraf på årsregnskabet.

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen 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 vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor afkræftende 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.



## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vort mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vor konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vor revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vor konklusion. Vor konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vor konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vor revision af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort 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. Som det fremgår af afsnittet "afkræftende konklusion", er det dog vores opfattelse, at årsregnskabet ikke 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 - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 3. juni 2020

TT Revision  
statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 29 16 85 04

Ulrik Dyreby Kock  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne34112

**Selskabsoplysninger****Selskabet**

Drop-Inn ApS  
Lergravsvej 59  
2300 København S

CVR-nr.: 38 57 85 53

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019

Stiftet: 18. april 2017

Regnskabsår: 3. regnskabsår

Hjemsted: København

**Direktion**

Maria Christina Schlytter, direktør

**Revision**

TT Revision  
statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Indiakaj 6  
2100 København Ø

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er drift af værtshus/bar samt dermed beslægtet virksomhed.

### Usikkerhed ved indregning og måling

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Som omtalt i note 6 og 7 i årsregnskabet forekommer der væsentlig usikkerhed i indregning og måling af selskabets immaterielle og materielle anlægsaktiver, der er afhængig af udfaldet af fremtidige indtjeningsevne. Med udgangspunkt i en fremtidig forbedret indtjening og positive pengestrømme forventer ledelsen, at immaterielle og materielle anlægsaktiver kan opretholdes til den bogførte værdi. Da værdien af immaterielle og materielle anlægsaktiver er afhængig af den fremtidige udvikling i driften, er der knyttet en væsentlig usikkerhed i målingen af immaterielle og materielle anlægsaktiver, idet ændringer i fremtidige driftsresultater kan have såvel positivt som negativt indvirkning på ledelsens forudsætninger for målingen af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Usædvanlige forhold

Som omtalt i afsnittet "Begivenheder efter regnskabsårets udløb og note 1 i regnskabet kan Coronakrisen få indflydelse på selskabets evne til at fortsætte driften, idet selskabets omsætning efter regnskabsårets afslutning er faldet væsentligt. Ledelsen vurderer, at selskabet på kort sigt kan overleve krisen. Såfremt krisen bliver langvarig, kan krisen få væsentlig negativ indflydelse på selskabets evne til at forsætte driften.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et underskud på kr. 779.076, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 221.033.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

### Finansiering

Ejerkredsen har afgivet tilbagetrædelseserklæringer overfor deres tilgodehavender og træder tilbage i forhold til andre kreditorer. Det er på nuværende tidspunkt ikke afklaret om selskabets kreditfaciliteter hos pengeinstitutter kan udvides, hvilket afventes indtil den fulde konsekvens af krisen er kendt og likviditet fra hjælpepakker er modtaget.

Grundet usikkerheden i omfanget af krisen har ejerkredsen været tilbageholdende med tilsagn om at understøtte driften.

## Ledelsesberetning

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Efter regnskabsårets afslutning er den globale Corona krise med Covid-19 opstået, hvilket har medført et væsentligt fald i selskabets omsætning efter regnskabsårets afslutning. På nuværende tidspunkt kendes ikke den fulde konsekvens af krisen, herunder krisens forventede varighed og økonomiske indflydelse. Såfremt krisen bliver langvarig kan dette få negativ indflydelse på selskabets evne til at fortsætte driften. Ledelsens holdning er på nuværende tidspunkt, at krisens værste konsekvenser relativt hurtigt overstås og sammenholdt med regeringens hjælpepakker, håber selskabet at være i stand til at fortsætte driften.

Såfremt krisen bliver langvarig og regeringens hjælpepakker ikke hjælper tilstrækkeligt og kreditfaciliteter i øvrigt ikke kan udvides, vil selskabet ikke kunne fortsætte driften.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Drop-Inn ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

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

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

#### 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 virksomhedernes 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 m.v. 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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 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

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil samt erhvervede lokalers beliggenhed.

### Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %



## Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

### 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.

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

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

### 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.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

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.

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

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 provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Pantebreve er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.596.461</b>	<b>1.140.646</b>
Personaleomkostninger	2	<u>-1.665.639</u>	<u>-1.251.426</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>-69.178</b>	<b>-110.780</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	<u>-444.073</u>	<u>-427.608</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-513.251</b>	<b>-538.388</b>
Finansielle omkostninger	4	<u>-115.825</u>	<u>-108.761</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-629.076</b>	<b>-647.149</b>
Skat af årets resultat	5	<u>-150.000</u>	<u>28.897</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-779.076</u></b>	<b><u>-618.252</u></b>
 <b>Resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>-779.076</u>	<u>-618.252</u>
		<b><u>-779.076</u></b>	<b><u>-618.252</u></b>

## Balance pr. 31. december 2019

	Note	2019	2018
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		1.032.500	1.172.500
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	6	<b>1.032.500</b>	<b>1.172.500</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		324.980	423.340
Indretning af lejede lokaler		1.556.960	1.676.411
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	7	<b>1.881.940</b>	<b>2.099.751</b>
Deposita	8	207.501	204.838
Udskudte skatteaktiver	8	0	150.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>207.501</b>	<b>354.838</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>3.121.941</b>	<b>3.627.089</b>
Råvarer og hjælpematerialer		87.830	104.143
<b>Varebeholdninger</b>		<b>87.830</b>	<b>104.143</b>
Andre tilgodehavender		57.358	11.855
Periodeafgrænsningsposter		37.547	42.741
<b>Tilgodehavender</b>		<b>94.905</b>	<b>54.596</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>124.590</b>	<b>109.787</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>307.325</b>	<b>268.526</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>3.429.266</b>	<b>3.895.615</b>

## Balance pr. 31. december 2019

	Note	2019	2018
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		70.000	50.000
Overført resultat		151.033	-1.049.891
<b>Egenkapital</b>	9	<b>221.033</b>	<b>-999.891</b>
Ansvarlig lånekapital		0	2.000.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.587.426	999.428
Anden gæld		726.396	813.240
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	10	<b>2.313.822</b>	<b>3.812.668</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	10	86.844	81.823
Banker		0	33.175
Leverandører af varer og tjenesteydelser		30.289	339.714
Gæld til kapitalejer		170.283	144.908
Anden gæld		606.995	483.218
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>894.411</b>	<b>1.082.838</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>3.208.233</b>	<b>4.895.506</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>3.429.266</b>	<b>3.895.615</b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualforpligtelser	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

## Noter

### 1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Efter regnskabsårets afslutning er den globale Corona krise med Covid-19 opstået, hvilket har medført et væsentligt fald i selskabets omsætning efter regnskabsårets afslutning.

På nuværende tidspunkt kendes ikke den fulde konsekvens af krisen, herunder krisens forventede varighed og den økonomiske indflydelse. I tilfælde af regeringens åbningsforbud for barer og restauranter udstrækkes til en længere periode end udmeldt på tidspunktet for regnskabsafslæggelsen, og regeringens hjælpepakker ikke hjælper tilstrækkeligt, så vil selskabet med stor sandsynlighed få problemer med at opretholde evnen til at fortsætte driften.

På nuværende tidspunkt er det ledelsens vurdering, at krisens værste konsekvenser relativt hurtigt overstås og med støtte fra regeringens hjælpepakker og ejerkredsen, vil selskabet være i stand til at fortsætte driften. Det er ledelsens forventning, at selskabet vil opnå tilsag fra ejerkredsen til at understøtte den fremtidige drift, hvilket dog er behæftet med væsentlig usikkerhed afhængig af Corona krisens udvikling.

På baggrund af ovennævnte forudsætninger er årsrapporten aflagt med fortsat drift for øje.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.562.292	1.177.771
Pensioner	44.400	14.580
Andre omkostninger til social sikring	35.825	26.808
Andre personaleomkostninger	23.122	32.267
	<u><b>1.665.639</b></u>	<u><b>1.251.426</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>
<b>3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	140.000	140.000
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	304.073	287.608
	<u><b>444.073</b></u>	<u><b>427.608</b></u>

## Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	56.692	29.002
Andre finansielle omkostninger	<u>59.133</u>	<u>79.759</u>
	<b><u>115.825</u></b>	<b><u>108.761</u></b>
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	0	-28.897
Regulering af udskudt skat tidligere år	<u>150.000</u>	<u>0</u>
	<b><u>150.000</u></b>	<b><u>-28.897</u></b>
<b>6 Immaterielle anlægsaktiver</b>		
		<u>Goodwill</u>
Kostpris primo		<u>1.400.000</u>
Kostpris ultimo		<u>1.400.000</u>
Af- og nedskrivninger primo		227.500
Årets afskrivninger		<u>140.000</u>
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>367.500</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b><u>1.032.500</u></b>

### Usikkerhed i indregning og måling

Der forekommer væsentlig usikkerhed i indregning og måling af selskabets immaterielle anlægsaktiver, der er afhængig af udfaldet af fremtidige indtjeningsevne. Med udgangspunkt i en fremtidig forbedret indtjening og positive pengestrømme forventer ledelsen, at immaterielle og anlægsaktiver kan opretholdes til den bogførte værdi. Da værdien af immaterielle anlægsaktiver er afhængig af den fremtidige udvikling i driften, er der knyttet en væsentlig usikkerhed i målingen af immaterielle anlægsaktiver, idet ændringer i fremtidige driftsresultater kan have såvel positivt som negativt indvirkning på ledelsens forudsætninger for målingen af immaterielle anlægsaktiver.

## Noter

### 7 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris primo	556.084	1.985.240
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>86.262</u>
Kostpris ultimo	<u>556.084</u>	<u>2.071.502</u>
Af- og nedskrivninger primo	132.744	308.829
Årets afskrivninger	<u>98.360</u>	<u>205.713</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>231.104</u>	<u>514.542</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u><u>324.980</u></u></b>	<b><u><u>1.556.960</u></u></b>

#### Usikkerhed i indregning og måling

Der forekommer væsentlig usikkerhed i indregning og måling af selskabets materielle anlægsaktiver, der er afhængig af udfaldet af fremtidige indtjeningsevne. Med udgangspunkt i en fremtidig forbedret indtjening og positive pengestrømme forventer ledelsen, at materielle og anlægsaktiver kan opretholdes til den bogførte værdi.

Da værdien af materielle anlægsaktiver er afhængig af den fremtidige udvikling i driften, er der knyttet en væsentlig usikkerhed i målingen af materielle anlægsaktiver, idet ændringer i fremtidige driftsresultater kan have såvel positivt som negativt indvirkning på ledelsens forudsætninger for målingen af materielle anlægsaktiver



## Noter

### 8 Finansielle anlægsaktiver

	Deposita	Udskudte skatteaktiver
Kostpris primo	204.838	150.000
Tilgang i årets løb	2.663	0
Kostpris ultimo	207.501	150.000
Årets nedskrivninger	0	150.000
Nedskrivninger ultimo	0	150.000
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>207.501</b>	<b>0</b>

### 9 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	50.000	0	-1.049.891	-999.891
Kontant kapitalforhøjelse	20.000	1.980.000	0	2.000.000
Årets resultat	0	0	-779.076	-779.076
Overført fra overkurs ved emission	0	-1.980.000	1.980.000	0
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>70.000</b>	<b>0</b>	<b>151.033</b>	<b>221.033</b>

Virksomhedskapitalen består af 100 anparter à nominelt kr. 700. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

## Noter

### 10 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld primo	Gæld ultimo	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Ansvarlig lånekapital	2.000.000	0	0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	999.428	1.587.426	0	1.587.426
Anden gæld	895.063	813.240	86.844	322.358
	<b>3.894.491</b>	<b>2.400.666</b>	<b>86.844</b>	<b>1.909.784</b>

### 11 Eventualforpligtelser

#### Eventualforpligtelser overfor moder og tilknyttede selskaber

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Solo Mia ApS (Administrationsselskab) og hæfter ubegrænset og solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter.

#### Huslejeforpligtelser

Der gælder almindelige opsigelsesforpligtelser for selskabets lejemål. Lejemålet har 6 måneders opsigelsesvarsel, svarende til en huslejeforpligtelse på t.kr. 208. Derudover har selskabet en vedligeholdelsespligt af lokalerne indvendigt.

### 12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for anden gæld til tredjemand, t.kr. 813, er der givet pant i selskabets rettigheder til lejemålet beliggende Kompagnistræde 34, 1208 København K.