

Elysia ApS

Jernbanegade 15, C

4700 Næstved

CVR-nr. 38724967

Årsrapport 2019/ 20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 25-03-2021

Karina Ditlev Petersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Elysia ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-10-2019 - 30-09-2020 for Elysia ApS.

Ledelsen har ansvaret for opstillingen af årsrapporten der aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-09-2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-10-2019 - 30-09-2020.

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.

Mult i Revision I/ S, Statsautoriseret revisionsinteressentskab har assisteret med bogføring, og jeg skal bekræfte, at jeg har gennemgået og godkendt resultatet af denne assistance.

Næstved, den 25-03-2021

Direktion

Karina Ditlev Petersen

Elysia ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Elysia ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Elysia ApS for regnskabsåret 01-10-2019 - 30-09-2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Næstved, den 25-03-2021

Multi Revision I / S

Statsautoriseret revisionsinteressentskab

CVR-nr. 31929342

Kenneth Bach Holmegaard

Statsautoriseret revisor

mne33698

Elysia ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Elysia ApS Jernbanegade 15, C 4700 Næstved
CVR-nr.	38724967
Regnskabsår	01-10-2019 - 30-09-2020
Direktion	Karina Ditlev Petersen
Revisor	Multi Revision I/S Statsautoriseret revisionsinteressentskab Ringstedgade 82 4700 Næstved
Telefon	55547599
E-mail	info@multi-revision.dk
Hjemmeside	www.multi-revision.dk
CVR-nr.	31929342

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive café samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-10-2019 - 30-09-2020 udviser et resultat på kr. -680.226, og selskabets balance pr. 30-09-2020 udviser en balancesum på kr. 1.455.797, og en egenkapital på kr. -120.381.

Selskabet har tabt mere end 50 % af selskabskapitalen. Ledelsen skal sikre at der afholdes generalforsamling indenfor 6 måneder efter forholdet er konstateret, med henblik på reetablering af kapitalen.

Virksomheden har, ligesom resten af restaurationsbranchen, været hårdt ramt af Covid-19 og de deraf følgende restriktioner, i det meste af regnskabsåret.

I forlængelse af det positive resultat i sidste regnskabsår påbegyndte virksomheden en udvidelse af forretningen ved at overtage lokalerne ved siden af den eksisterende café. Lokalerne nåede dog ikke at komme i brug før Covid-19 ramte, hvilket har påvirket årets resultat negativt.

Virksomheden har efterfølgende forsøgt at tilpasse dets omkostninger og drift, for at gøre det muligt at generere positiv drift i de perioder som var åbne, men stadig ramt af restriktioner. Selv i de åbne perioder har driften dog været påvirket af manglende besøgende i caféen, aflyste arrangementer pga. forsamlingsforbud, hvor der allerede var købt varer hjem til mv.

Virksomheden har derfor i slutningen af regnskabsåret opstartet et helt nyt koncept omkring take-away, dels for at holde sig synlige og stå stærkere når der åbnes igen.

Forventninger til fremtiden

Det kommende regnskabsår forventes fortsat at være præget af nedlukning og hjælpepakker.

Virksomheden vil fortsat satse på take-away, både under nedlukningen, men også efterfølgende når caféen får lov at åbne igen.

Virksomheden forventer en positiv drift, fra første måned restriktionerne lempes og hjælpepakkerne bortfalder. Når alle restriktionerne er væk forventer virksomheden et overskud på ca. kr. 600.000-800.000 på 1 års drift, hvilket er dobbelt så højt, som årets resultat for regnskabsåret 2018/19.

Usikkerhed om going concern

Selskabet er som resten af restaurationsbranchen ramt af Covid-19 krisen og som for stort set alle andre i branchen, er der derfor usikkerhed om den fortsatte drift. Selskabet har søgt de hjælpepakker der er fremlagt af den danske stat. Yderligere har selskabet søgt at reducere dets omkostninger samt tilført nyt koncept omkring take-away, dels for at minimere tabet her under krisen, men også for at stå stærkere efter krisen.

Selskabets hovedaktionær har underskrevet tilbagetrædelseserklæring overfor selskabet, således at hovedaktionærens tilgodehavende hos selskabet ikke vil blive opkrævet forud for andre kreditorer.

Selskabet forventer ved aflæggelsen af årsrapporten at kunne overleve den resterende forventede lukkeperiode, hvorefter indtjeningen forventes at stige markant i det øjeblik restriktionerne lempes.

Ledelsen bedømmer på baggrund af ovenstående, at forudsætningerne for fortsat drift er til stede og aflægges i overensstemmelse hermed årsrapporten under denne forudsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Elysia ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

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 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

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer medgået til årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg, lokaler, administration, bildrift og øvrige omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

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

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger.

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.

Aktiver med en kostpris lig med den skattemæssige beløbsgrænse for småanskaffelser eller derunder, udgiftsføres i regnskabsåret.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver består af deposita, og måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudte skatteaktiver indregnes, hvis det er overvejende sandsynligt, det vil resultere i, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvide beholdninger består af indeståender på bankkonti, som indregnes til dagsværdi.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der er ingen særlig reserve under egenkapitalen.

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 acontoskatter.

Anden gæld

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2019/ 20 kr.	2018/ 19 kr.
Bruttotab		-158.893	1.064.271
Personaleomkostninger	2	-300.085	-600.247
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-161.939	-154.390
Andre driftsomkostninger		-12.288	-3.035
Driftsresultat		-633.205	306.599
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		19.646	17.473
Finansielle omkostninger		-66.667	-9.556
Resultat før skat		-680.226	314.516
Årets resultat		-680.226	314.516
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-680.226	314.516
Resultatdisponering		-680.226	314.516

Balance 30. september 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		337.506	476.502
Materielle anlægsaktiver		337.506	476.502
Andre tilgodehavender		75.384	37.500
Finansielle anlægsaktiver		75.384	37.500
Anlægsaktiver		412.890	514.002
Råvarer og hjælpematerialer		380.848	497.827
Varebeholdninger		380.848	497.827
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.707	12.180
Igangværende arbejder for fremmed regning		76.860	103.173
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		482.789	517.613
Andre tilgodehavender		45.951	0
Periodeafgrænsningsposter		14.979	7.222
Tilgodehavender		624.286	640.188
Likvide beholdninger		37.773	6.300
Omsætningsaktiver		1.042.907	1.144.315
Aktiver		1.455.797	1.658.317

Balance 30. september 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-170.381	509.845
Egenkapital		-120.381	559.845
Modtagne forudbetalinger fra kunder		32.200	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		941.721	512.027
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		195.429	389.084
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		406.828	197.361
Kortfristede gældsforpligtelser		1.576.178	1.098.472
Gældsforpligtelser		1.576.178	1.098.472
Passiver		1.455.797	1.658.317
Usikkerhed om going concern	3		
Eventualforpligtelser	4		

Noter

2019/ 20

2018/ 19

1. Særlige poster

Selskabet har i regnskabsåret modtaget tkr. 369 i støtte via statens hjælpepakker i forbindelse med Covid-19.

2. Personaleomkostninger

Lønninger	290.368	575.231
Andre omkostninger til social sikring	9.717	25.016
Personaleomkostninger i alt	300.085	600.247
Gennemsnitligt antal beskæftigede	1	2

3. Usikkerhed om going concern

Selskabet er som resten af restaurationsbranchen ramt af Covid-19 krisen og som for stort set alle andre i branchen, er der derfor usikkerhed om den fortsatte drift. Selskabet har søgt de hjælpepakker der er fremlagt af den danske stat. Yderligere har selskabet søgt at reducere dets omkostninger samt tilført nyt koncept omkring take-away, dels for at minimere tabet her under krisen, men også for at stå stærkere efter krisen.

Selskabets hovedaktionær har underskrevet tilbagetrædelseserklæring overfor selskabet, således at hovedaktionærens tilgodehavende hos selskabet ikke vil blive opkrævet forud for andre kreditorer. Selskabet forventer ved aflæggelsen af årsrapporten at kunne overleve den resterende forventede lukkeperiode, hvorefter indtjeningen forventes at stige markant i det øjeblik restriktionerne lempes.

Ledelsen bedømmer på baggrund af ovenstående, at forudsætningerne for fortsat drift er til stede og aflægges i overensstemmelse hermed årsrapporten under denne forudsætning.

4. Eventualforpligtelser**Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen**

Selskabet har samlede leje- eller leasingforpligtelser for tkr. 250.

Sambeskatning

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for Café Go' Appetit IVS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Karina Ditlev Petersen

Som Dirigent
PID: 9208-2002-2-799222911911
Tidspunkt for underskrift: 25-03-2021 kl.: 09:50:34
Underskrevet med NemID

NEM ID

Karina Ditlev Petersen

Som Direktør
PID: 9208-2002-2-799222911911
Tidspunkt for underskrift: 25-03-2021 kl.: 09:50:34
Underskrevet med NemID

NEM ID

Kenneth Bach Holmegaard

Som Revisor
RID: 73985032
Tidspunkt for underskrift: 25-03-2021 kl.: 09:15:33
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 570dcabcUWS241995604

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.