

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

Spisekammeret ApS

Møllebæk 33, Haldrup
8700 Horsens

CVR-nr. 39 18 61 60

Årsrapport for 2021

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 14/06 2022

Søren Dam Josefsen
Dirigent

Når overblik
samler brikkerne
– og skaber værdi

REVISION RÅDGIVNING JURA
REVISION RÅDGIVNING JURA
REVISION RÅDGIVNING JURA

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021 | 8 |
| Balance pr. 31. december 2021 | 9 |
| Egenkapitalopgørelse | 11 |
| Noter | 12 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

Spisekammeret ApS
Møllebæk 33, Haldrup
8700 Horsens

CVR-nr.: 39 18 61 60
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021
Hjemsted: Horsens

Direktion

Søren Dam Josefsen, direktør

Revisor

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Spisekammeret 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 9. juni 2022

Direktion

Søren Dam Josefsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Spisekammeret ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Spisekammeret ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Horsens, den 9. juni 2022

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Anne Kragh Nørgaard

statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne42773

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med cafedrift og detailsalg af fødevarer samt anden efter direktionens vurdering hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et underskud på kr. 34.720, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 65.754.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Selskabets aktiviteter har været ramt af nedlukningen af samfundet som følge af Covid-19.

Selskabets egenkapital er reetableret ved en gældseftergivelse fra selskabets moderselskab på 100.000 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Spisekammeret ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. 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.

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 godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

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

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

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 år | 0 % |

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

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 acontoskatte.

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021

| | <u>Note</u> | <u>2021</u> kr. | <u>2020</u> kr. |
|---|-------------|------------------------|-------------------------|
| Bruttofortjeneste | 1 | 667.878 | 660.662 |
| Personaleomkostninger | 2 | <u>(688.884)</u> | <u>(857.202)</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger | | (21.006) | (196.540) |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 3 | <u>(20.834)</u> | <u>(20.834)</u> |
| Resultat før finansielle poster | | (41.840) | (217.374) |
| Finansielle omkostninger | 4 | <u>(2.672)</u> | <u>(1.053)</u> |
| Resultat før skat | | (44.512) | (218.427) |
| Skat af årets resultat | 5 | <u>9.792</u> | <u>48.054</u> |
| Årets resultat | | <u>(34.720)</u> | <u>(170.373)</u> |
| Overført resultat | | <u>(34.720)</u> | <u>(170.373)</u> |
| | | <u>(34.720)</u> | <u>(170.373)</u> |

Balance pr. 31. december 2021

| | <u>Note</u> | <u>2021</u> kr. | <u>2020</u> kr. |
|---|-------------|--------------------|--------------------|
| Aktiver | | | |
| Goodwill | | 37.499 | 41.666 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 6 | <u>37.499</u> | <u>41.666</u> |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 149.999 | 166.666 |
| Materielle anlægsaktiver | 7 | <u>149.999</u> | <u>166.666</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>187.498</u> | <u>208.332</u> |
| Færdigvarer og handelsvarer | | 122.361 | 137.305 |
| Varebeholdninger | | <u>122.361</u> | <u>137.305</u> |
| Andre tilgodehavender | | 100.000 | 100.000 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | | 42.451 | 82.254 |
| Tilgodehavender | | <u>142.451</u> | <u>182.254</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>230.249</u> | <u>136.421</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>495.061</u> | <u>455.980</u> |
| Aktiver i alt | | <u>682.559</u> | <u>664.312</u> |

Balance pr. 31. december 2021

| | <u>Note</u> | <u>2021</u> kr. | <u>2020</u> kr. |
|--|-------------|--------------------|--------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | 15.754 | (49.526) |
| Egenkapital | | 65.754 | 474 |
| Hensættelse til udskudt skat | 8 | 66.424 | 33.765 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 66.424 | 33.765 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 8.372 | 27.210 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 385.221 | 367.475 |
| Anden gæld | | 156.788 | 235.388 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 550.381 | 630.073 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 550.381 | 630.073 |
| Passiver i alt | | 682.559 | 664.312 |
| Leje- og leasingforpligtelser | 9 | | |
| Eventualforpligtelser | 10 | | |

Egenkapitaloppgørelse

| | <u>Virksomheds- kapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|---|---------------------------------|------------------------------|----------------------|
| Egenkapital 1. januar 2021 | 50.000 | (49.526) | 474 |
| Kapitalforhøjelse ved gældskonvertering | 0 | 100.000 | 100.000 |
| Årets resultat | 0 | (34.720) | (34.720) |
| Egenkapital 31. december 2021 | <u>50.000</u> | <u>15.754</u> | <u>65.754</u> |

Noter til årsrapporten

| | <u>2021</u> kr. | <u>2020</u> kr. |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 1 Særlige poster | | |
| Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, som er særlige i forhold til selskabets normale drift, herunder f.eks. offentlige tilskud, afhændelsesgevinster/tab, nedskrivninger og tilbageførelse af nedskrivninger af engangskaraktter. | | |
| Resultatet af de særlige poster, som er indregnet i posterne i resultatopgørelsen kan vises således: | | |
| Offentlige tilskud fra kompensationsordninger indregnet i bruttoresultatet | <u>265.658</u> | <u>131.645</u> |
| | <u>265.658</u> | <u>131.645</u> |
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 633.850 | 784.255 |
| Pensioner | 28.953 | 53.682 |
| Andre omkostninger til social sikring | 18.894 | 16.567 |
| Andre personaleomkostninger | <u>7.187</u> | <u>2.698</u> |
| | <u>688.884</u> | <u>857.202</u> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>2</u> | <u>2</u> |
| 3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | |
| Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver | 4.167 | 4.167 |
| Afskrivninger materielle anlægsaktiver | <u>16.667</u> | <u>16.667</u> |
| | <u>20.834</u> | <u>20.834</u> |

Noter til årsrapporten

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|--|-----------------------|------------------------|
| | kr. | kr. |
| 4 Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | <u>2.672</u> | <u>1.053</u> |
| | <u>2.672</u> | <u>1.053</u> |
| 5 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | (42.451) | (82.254) |
| Årets udskudte skat | <u>32.659</u> | <u>34.200</u> |
| | <u>(9.792)</u> | <u>(48.054)</u> |
| 6 Immaterielle anlægsaktiver | | |
| | | <u>Goodwill</u> |
| Kostpris 1. januar 2021 | | <u>50.000</u> |
| Kostpris 31. december 2021 | | <u>50.000</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2021 | | 8.334 |
| Årets afskrivninger | | <u>4.167</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2021 | | <u>12.501</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021 | | <u>37.499</u> |

Noter til årsrapporten

7 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|--|--|
| Kostpris 1. januar 2021 | 200.000 |
| Kostpris 31. december 2021 | 200.000 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2021 | 33.334 |
| Årets afskrivninger | 16.667 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2021 | 50.001 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021 | 149.999 |

| | 2021 | 2020 |
|---|---------------|---------------|
| | kr. | kr. |
| 8 Hensættelse til udskudt skat | | |
| Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2021 | 33.765 | 33.765 |
| Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen | 32.659 | 0 |
| Hensættelse til udskudt skat 31. december 2021 | 66.424 | 33.765 |

9 Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing.
Samlede fremtidige leasingydelser:

| | | |
|------------------|--------------|---------------|
| Inden for et år | 6.669 | 16.006 |
| Mellem 1 og 5 år | 0 | 6.669 |
| | 6.669 | 22.675 |

Noter til årsrapporten

10 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i Haldrup 33 Holding ApS koncernen. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen.

Selskabet har indgået lejekontrakt vedrørende leje af lokaler. Lejekontrakten kan opsiges til fraflytning med 6 måneders varsel.