



RESTAURANT STED1 APS

HAVNEPLADSEN 1, 9900 FREDERIKSHAVN

CVR-NR. 39 45 82 41

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 18. maj 2022.**

Simon Jeppesen

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | Side |
|--|-------------|
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger..... | 3 |
| Erklæringer | |
| Ledelsespåtegning..... | 4 |
| Den uafhængige revisors reviewerklæring..... | 5 |
| Ledelsesberetning | |
| Ledelsesberetning..... | 6 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december | |
| Resultatopgørelse..... | 7 |
| Balance..... | 8 |
| Egenkapitalopgørelse..... | 9 |
| Noter..... | 10-11 |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 12-14 |

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|----------------------|---|
| Selskabet | Restaurant Sted1 ApS Havnepladsen 1 9900 Frederikshavn |
| | CVR-nr.: 39 45 82 41 Stiftet: 4. april 2018 Kommune: Frederikshavn Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Dennis Sommer |
| Revisor | BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Rimmens Alle 89 9900 Frederikshavn |
| Pengeinstitut | Nordjyske Bank Jernbanegade 4 9900 Frederikshavn |
| Advokat | HjulmandKaptain Advokatpartnerselskab Havnepladsen 7 9900 Frederikshavn |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Restaurant Sted1 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 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, den 18. maj 2022

Direktion:

Dennis Sommer

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVIEWERKLÆRING

Til kapitalejerne i Restaurant Sted1 ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Restaurant Sted1 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder relevante etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederikshavn, den 18. maj 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Kristian Thostrup
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35810

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er restaurationsdrift.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat lever økonomisk op til ledelsens forventninger til 2020. Men årets forløb lever ikke op hertil.

Selskabet har i 2021 realiseret et resultat på 493 tkr. mod 325 tkr. sidste år. Ledelsen anser isoleret set dette resultat som tilfredsstillende.

Den verserende krise med COVID-19 pandemien har betydet, at selskabets drift har været tvangslukket i perioden 1. januar - 21. april og igen fra 20. december og året ud. Dette har medført store omkostninger for virksomheden, som statens hjælpepakker kun i nogen grad har kompenseret for.

Året bliver i høj grad reddet af, at selskabet har haft meget loyale kunder, og restauranten har været godt besøgt i de åbne perioder, som i et vist omfang kompenserer for aflyste bryllupper, konfirmationer, fødselsdage, barnedåb, jubilæer, firmaarrangementer mv. som har været aflyst. Arrangementer som er vigtige for selskabets årlige drift.

Selskabet har i løbet af 2021 modtaget kompensation på 909 tkr. fra regeringens hjælpepakker, som er indregnet i årets resultat for 2021.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

| | Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 1 | 3.588.694 | 2.648.960 |
| Personaleomkostninger..... | 2 | -2.904.320 | -2.192.538 |
| Af- og nedskrivninger..... | | -25.818 | -15.774 |
| DRIFTSRESULTAT | | 658.556 | 440.648 |
| Andre finansielle indtægter..... | 3 | 1.184 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger..... | 4 | -27.835 | -23.809 |
| RESULTAT FØR SKAT | | 631.905 | 416.839 |
| Skat af årets resultat..... | 5 | -138.900 | -91.940 |
| ÅRETS RESULTAT | | 493.005 | 324.899 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | | |
| Ekstraordinært udbytte..... | | 300.000 | 0 |
| Overført resultat..... | | 193.005 | 324.899 |
| I ALT | | 493.005 | 324.899 |

BALANCE 31. DECEMBER

| AKTIVER | Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|--|----------|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | | 59.685 | 19.750 |
| Indretning af lejede lokaler..... | | 51.460 | 32.337 |
| Materielle anlægsaktiver..... | 6 | 111.145 | 52.087 |
| Lejededpositum og andre tilgodehavender..... | | 50.000 | 50.000 |
| Finansielle anlægsaktiver..... | 7 | 50.000 | 50.000 |
| ANLÆGSAKTIVER..... | | 161.145 | 102.087 |
| Fremstillede færdigvarer og handelsvarer..... | | 260.283 | 221.532 |
| Varebeholdninger..... | | 260.283 | 221.532 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser..... | | 148.978 | 32.979 |
| Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder..... | | 41.926 | 0 |
| Andre tilgodehavender..... | | 230.335 | 478.713 |
| Periodeafgrænsningsposter..... | | 10.513 | 9.779 |
| Tilgodehavender..... | | 431.752 | 521.471 |
| Likvide beholdninger..... | | 1.763.994 | 1.024.351 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER..... | | 2.456.029 | 1.767.354 |
| AKTIVER..... | | 2.617.174 | 1.869.441 |
| PASSIVER | | | |
| Selskabskapital..... | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat..... | | 704.104 | 511.099 |
| EGENKAPITAL..... | | 754.104 | 561.099 |
| Hensættelse til udskudt skat..... | | 9.567 | 4.149 |
| HENSATTE FORPLIGTELSER..... | | 9.567 | 4.149 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | | 119.810 | 130.151 |
| Gæld, tilknyttede virksomheder..... | | 0 | 32.679 |
| Skyldigt sambeskatningsbidrag..... | | 133.482 | 93.544 |
| Anden gæld..... | | 1.600.211 | 1.047.819 |
| Kortfristede gældsforpligtelser..... | | 1.853.503 | 1.304.193 |
| GÆLDSFORPLIGTELSER..... | | 1.853.503 | 1.304.193 |
| PASSIVER..... | | 2.617.174 | 1.869.441 |
| Eventualposter mv. | 8 | | |

EGENKAPITALOPGØRELSE

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | Forslag til udbytte | I alt |
|---|----------------------|----------------------|------------------------|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2021..... | 50.000 | 511.099 | 0 | 561.099 |
| Forslag til resultatdisponering..... | | 193.005 | 300.000 | 493.005 |
| Ekstraordinært udbytte..... | | | -300.000 | -300.000 |
| Egenkapital 31. december 2021..... | 50.000 | 704.104 | 0 | 754.104 |

NOTER

| | | | Note |
|---|---|---------------------------------|----------|
| Særlige poster | | | 1 |
| I forbindelse med Covid-19 pandemien, har virksomheden modtaget kompensation fra Erhvervsstyrelsens hjælpepakker. Kompensationen udgør 909 tkr. og er en anden driftsindtægt indregnet under bruttofortjenesten. Sidste år var det 575 tkr. | | | |
| | 2021 | 2020 | |
| | kr. | kr. | |
| Personaleomkostninger | | | 2 |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit: | 9 | 7 | |
| Løn og gager..... | 2.619.641 | 2.025.090 | |
| Pensioner..... | 114.132 | 69.401 | |
| Andre omkostninger til social sikring..... | 78.647 | 66.454 | |
| Andre personaleomkostninger..... | 91.900 | 31.593 | |
| | 2.904.320 | 2.192.538 | |
| Andre finansielle indtægter | | | 3 |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder..... | 1.184 | 0 | |
| | 1.184 | 0 | |
| Andre finansielle omkostninger | | | 4 |
| Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder..... | 0 | 3.798 | |
| Finansielle omkostninger i øvrigt..... | 27.835 | 20.011 | |
| | 27.835 | 23.809 | |
| Skat af årets resultat | | | 5 |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst..... | 133.482 | 93.544 | |
| Regulering af udskudt skat..... | 5.418 | -1.604 | |
| | 138.900 | 91.940 | |
| Materielle anlægsaktiver | | | 6 |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Indretning af lejede lokaler | |
| Kostpris 1. januar 2021..... | 39.500 | 50.721 | |
| Tilgang..... | 52.357 | 32.519 | |
| Kostpris 31. december 2021..... | 91.857 | 83.240 | |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2021..... | 19.750 | 18.384 | |
| Årets afskrivninger | 12.422 | 13.396 | |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2021..... | 32.172 | 31.780 | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021..... | 59.685 | 51.460 | |

NOTER

| | | Note |
|---|--|----------|
| Finansielle anlægsaktiver | | 7 |
| | Lejedepositum og andre tilgodehavender | |
| Kostpris 1. januar 2021..... | 50.000 | |
| Kostpris 31. december 2021..... | 50.000 | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021..... | 50.000 | |

Eventualposter mv.

8

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftale med en gennemsnitlig årlig leje på 275 tkr. Lejekontrakten kan opsiges med 4 måneders varsel.

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 kilde-skatte såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Dennis Sommer Holding ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Restaurant Sted1 ApS for 2021 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. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

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 omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, 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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

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 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..... | 5 år | 0 % |
| Indretning af lejede lokaler..... | 5-10 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.

Finansielle anlægsaktiver

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr, omkostninger til fabriksadministration og ledelse samt aktiverede udviklingsomkostninger vedrørende produkterne.

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

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.

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. Skyldig og tilgodehavende 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 kunne realiseres, 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 gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til kursen på transaktionsdagen.