

Delikatessehuset A/S

Vennelystvej 35
8960 Randers SØ

CVR.nr.: 39 49 22 10

ÅRSRAPPORT 2021

Regnskabsperiode: 1/1 2021 - 31/12 2021

(4. regnskabsår)

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

Diana Thaagaard Svendsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledespåtegning	4.
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5.
Ledelsesberetning	6.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7.
Resultatopgørelse 1/1 2021 - 31/12 2021	12.
Balance pr. 31/12 2021	13.
Egenkapitalopgørelse	15.
Noter	16.

Selskabsoplysninger

Selskab

Delikatessehuset A/S
Vennelystvej 35
8960 Randers SØ

CVR.nr.: 39 49 22 10

Regnskabsperiode: 1/1 2021 - 31/12 2021

Stiftelsesdato: 13/4 2018

Bestyrelse

Iver Peter Svendsen, formand
John Christensen
Diana Thaagaard Svendsen
Bjarne Laurberg Pedersen

Direktion

Diana Thaagaard Svendsen

Revisor

HJ Revision ApS
Agro Food Park 13
8200 Aarhus N

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2021 - 31. december 2021 for Delikatessehuset A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores 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 2021 - 31. december 2021.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers SØ, den 24. maj 2022

Direktion

.....
Diana Thaagaard Svendsen

Bestyrelse

.....
Iver Peter Svendsen (formand)

.....
John Christensen

.....
Diana Thaagaard Svendsen

.....
Bjarne Laurberg Pedersen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejeren i Delikatessehuset A/S

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Jeg har opstillet årsregnskabet for Delikatessehuset A/S for regnskabsåret 1/1 2021 - 31/12 2021 på grundlag af oplysninger, De har tilvejebragt. Regnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante etiske krav, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus N, den 24. maj 2022

HJ Revision ApS

(CVR.nr. 38140515)

Jens Faurholt
Registreret revisor
mne33755

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktivitet er at sælge delikatesser via nethandel.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

2021 var et år der indtjeningsmæssigt var positivt påvirket af COVID-19 situationen, hvilket medførte en stor stigning i virksomhedens omsætning sammenlignet med 2020.

Virksomheden gennemgik flere gennemgribende forandringer, heriblandt flytning, etablering af fysisk butik på Vennelystvej og etablering af flere nye webshops med specifikke sæsonfokus.

Disse udviklingsprojekter medførte forhøjede udgifter, særligt ifm. renovering og ombygning af lokaler, flytning, etablering og åbning af fysisk butik, hvorved udgifterne herfor vil påvirke resultatet for 2021 og kommende regnskabsår.

På personalefronten skete der en fordobling af fuldtidsarbejdsstyrken, og antallet af tilknyttede arbejdstagere steg også betydeligt. Virksomheden har øget diversiteten i ansatte fordelt på alderstrin og ansatte på særlige vilkår, fx. fleksjob.

Virksomheden har i 2021 indsat en bestyrelse.

I 2021 har virksomheden måtte afskrive et tab på 220 tkr. ifm. konkursen af betalingsinstituttet Yourpay ApS, som varetog dele af vores kortindløsning. Der er indgivet krav på det skyldige beløb, men jf. tilbagemeldinger fra kurator og Finanstilsynet forventer vi ikke at få beløbet udbetalt.

Det forventes, i lyset af den aftagende effekt af COVID-19 situationen og stigende konkurrence på markedet, at vækstraten stagnerer og at næste års resultat vil være tilsvarende 2021.

Direktionen anser resultatet for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2021 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Ydelser på leasingkontrakter, hvor selskabet ikke har de væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (operationel leasing) indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Ydelserne indgår i posten andre eksterne omkostninger.

Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Det er fravalgt at vise noter for de materielle anlægsaktiver.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med direkte tilknyttede erhvervelsesomkostninger for overtagede indretninger, samt kostprisen, der omfatter løn- og materialeomkostninger, der direkte er medgået til indretning.

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

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

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver, der ikke indregnes som kapitalandele, indregnes til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Selskabsskat

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 værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Sambeskatning

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationselskabet indregnes i balancen under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/1 2021 - 31/12 2021

Note	2021	2020
BRUTTOFORTJENESTE	2.502.448	1.569.999
1 Personaleomkostninger	-1.900.319	-833.479
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-18.804	0
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	583.325	736.520
Andre finansielle omkostninger	-3.205	0
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	580.120	736.520
2 Skat af årets resultat	-135.349	-163.174
ÅRETS RESULTAT	444.771	573.346
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	444.771	573.346
I ALT	444.771	573.346

Balance pr. 31/12 2021
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Indretning af lejede lokaler	151.988	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>1.920</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>151.988</u>	<u>1.920</u>
Øvrige finansielle anlægsaktiver	<u>97.227</u>	<u>19.092</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>97.227</u>	<u>19.092</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>249.215</u>	<u>21.012</u>
Varebeholdninger	<u>572.350</u>	<u>173.055</u>
Varebeholdninger i alt	<u>572.350</u>	<u>173.055</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	405.152	186.464
Andre tilgodehavender	216.177	6.276
Periodeafgrænsningsposter	<u>40.000</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>661.329</u>	<u>192.740</u>
Likvide beholdninger	<u>1.870.304</u>	<u>1.758.765</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>3.103.983</u>	<u>2.124.560</u>
AKTIVER I ALT	<u>3.353.198</u>	<u>2.145.572</u>

Balance pr. 31/12 2021
Passiver

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Virksomhedskapital	400.000	40.000
Overført resultat	618.117	533.346
EGENKAPITAL I ALT	1.018.117	573.346
2 Udskudt skat	3.716	0
Hensatte forpligtelser i alt	3.716	0
Gæld til pengeinstitutter	94.346	37.700
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.429.901	575.465
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	20.000	20.000
Skyldig selskabsskat	124.454	163.174
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	662.664	775.887
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.331.365	1.572.226
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	2.331.365	1.572.226
PASSIVER I ALT	3.353.198	2.145.572
3 Eventualforpligtelser		
4 Pantsætning og sikkerhedsstillelser		

EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2021

	<u>1/1 2021</u>	<u>Overført i året</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til resultat- disponering</u>	<u>31/12 2021</u>
Aktiekapital	40.000	360.000	0	0	400.000
Overført resultat	533.346	-360.000	0	444.771	618.117
	573.346	0	0	444.771	1.018.117

NOTER

Note 1 - Personalemkostninger

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>5</u>	<u>3</u>
Gager og lønninger	1.846.657	823.539
Pensionsbidrag	33.000	0
Andre omkostninger til social sikring	<u>20.662</u>	<u>9.940</u>
	<u>1.900.319</u>	<u>833.479</u>

Note 2 - Skat

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	124.454	163.174
Regulering af skatter for tidligere år	7.179	0
Regulering af udskudt skat	<u>3.716</u>	<u>0</u>
	<u>135.349</u>	<u>163.174</u>

Note 3 - Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en lejeaftale, der tidligst kan opsiges med virkning fra 31. januar 2023. Den samlede forpligtelse i opsigelsesperioden udgør 301 tkr.

Selskabet har indgået en leasingaftale, med en restløbetid på 11 måneder. Forpligtelsen i restløbetiden udgør 25 tkr.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst.

Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for Diana Thaagaard Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

Note 4 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Ingen.