

The Pantry ApS

Hjemstedsadresse: Havnevej 1, 4300 Holbæk

CVR-nummer 40 03 51 41

Årsrapport 2021

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. april 2022

Ulrik Wänglund Jensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsregnskabet	13

Selskabsoplysninger

Selskabet	The Pantry ApS Havnevej 1 4300 Holbæk Hjemstedskommune: Holbæk
Direktion	Ulrik Wänglund Jensen
Revisor	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	20. november 2018
Regnskabsår	1. januar - 31. december

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været at drive café, restaurant, bar eller kiosk og dermed beslægtet virksomhed.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2021 for The Pantry 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 betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 8. april 2022.

Direktion

Ulrik Wänglund Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i The Pantry ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for The Pantry ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etske regler for revisorer, 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 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.

Helsingør, den 8. april 2022
Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s
Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Jesper Fenger Smidt
statsautoriseret revisor
mne31476

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for The Pantry ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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 tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, 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.

Regnskabspraksis

Finansielle poster

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

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 poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Hasselnøddegaard Holding ApS fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Ved fastsættelsen af den økonomiske levetid er der lagt vægt på selskabets markedsposition, karakteren af virksomhedens varer og ydelser samt det eksisterende kundegrundlag. Ledelsen har konkret vurderet at dette afspejler den reelle levetid på goodwill, idet der er tale om en strategisk investering.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner 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. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurderinger af aktivernes forventede brugstider samt forventede scrapværdier:

Bygninger	25 år	Forventet scrapværdi	0%
Indretning af lejede lokaler	5 - 10 år	Forventet scrapværdi	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 8 år	Forventet scrapværdi	0%

Forventede brugstider og scrapværdier revurderes årligt.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

Regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

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 kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab Hasselnøddegaard Holding ApS. Selskabsskat indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Tilgodehavende selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser vedrører omsætning til indtægtsførelse i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2021	2020
Bruttofortjeneste	2.729.268	2.201.335
1 Personaleomkostninger	2.114.556	1.599.722
Afskrivninger	187.289	174.655
Resultat af primær drift	427.423	426.958
Finansielle omkostninger	140.648	166.816
Resultat før skat	286.775	260.142
2 Skat af årets resultat	77.556	37.510
Årets resultat	209.219	222.632
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	209.219	222.632
Disponeret	209.219	222.632

Balance 31. december

Aktiver

Note	2021	2020
3 Goodwill	150.000	200.000
Immaterielle anlægsaktiver	150.000	200.000
4 Grunde og bygninger	1.815.930	1.894.825
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	219.520	160.132
6 Indretning af lejede lokaler	66.136	0
Materielle anlægsaktiver	2.101.586	2.054.957
Anlægsaktiver	2.251.586	2.254.957
Råvarer og hjælpematerialer	62.606	63.522
Varebeholdninger	62.606	63.522
Andre tilgodehavender	35.454	19.170
Periodeafgrænsningsposter	76.734	81.718
Tilgodehavender	112.188	100.888
Likvide beholdninger	129.866	214.542
Omsætningsaktiver	304.660	378.952
Aktiver i alt	2.556.246	2.633.909

Balance 31. december

Passiver

Note	2021	2020
Selskabskapital	50.000	50.000
Overført resultat	327.557	118.338
Foreslået udbytte	0	0
Egenkapital	377.557	168.338
Hensættelser til udskudt skat	14.320	0
Hensatte forpligtelser	14.320	0
Anden langfristet gæld	806.710	868.649
Langfristet gæld	806.710	868.649
Leverandører af varer og tjenesteydelser	333.354	66.108
Skyldig selskabsskat	63.236	37.510
Anden gæld	896.069	1.363.304
Periodeafgrænsningsposter, passiver	65.000	130.000
Kortfristet gæld	1.357.659	1.596.922
Gæld i alt	2.164.369	2.465.571
Passiver i alt	2.556.246	2.633.909
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
8	Leasing- og lejeforpligtelser	
9	Eventualforpligtelser	

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital 1. januar 2020	50.000	-104.294	0	-54.294
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	222.632	0	222.632
Egenkapital 31. december 2020	50.000	118.338	0	168.338
Egenkapital 1. januar 2021	50.000	118.338	0	168.338
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	209.219	0	209.219
Egenkapital 31. december 2021	50.000	327.557	0	377.557

Noter til årsregnskabet

	2021	2020
1	Personaleomkostninger	
	Lønninger og gager	2.069.380
	Pensioner	1.554.882
	Andre omkostninger til social sikring	19.880
	Personaleomkostninger i alt	26.948
	2.114.556	1.599.722
	Gennemsnitligt antal medarbejdere	6
	5	
2	Skat af årets resultat	
	Aktuel skat af årets resultat	63.236
	Ændring i hensættelse til udskudt skat	37.510
	77.556	0
	77.556	37.510
3	Goodwill	
	Anskaffelsessum 1. januar	250.000
	Årets tilgang	250.000
	Årets afgang	0
	Anskaffelsessum 31. december	250.000
	250.000	250.000
	Afskrivninger 1. januar	50.000
	Årets afskrivninger	0
	Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	50.000
	Afskrivninger 31. december	100.000
	100.000	50.000
	Regnskabsmæssig værdi 31. december	150.000
	150.000	200.000

Noter til årsregnskabet

	2021	2020
4 Grunde og bygninger		
Anskaffelsessum 1. januar	1.972.376	1.932.062
Årets tilgang	0	40.314
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum 31. december	1.972.376	1.972.376
Afskrivninger 1. januar	77.551	0
Årets afskrivninger	78.895	77.551
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 31. december	156.446	77.551
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.815.930	1.894.825
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum 1. januar	207.236	151.687
Årets tilgang	71.456	55.549
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum 31. december	278.692	207.236
Afskrivninger 1. januar	47.104	0
Årets afskrivninger	12.068	47.104
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 31. december	59.172	47.104
Regnskabsmæssig værdi 31. december	219.520	160.132

Noter til årsregnskabet

	2021	2020
6 Indretning af lejede lokaler		
Anskaffelsessum 1. januar	0	0
Årets tilgang	112.462	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum 31. december	112.462	0
Afskrivninger 1. januar	0	0
Årets afskrivninger	46.326	0
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 31. december	46.326	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	66.136	0

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke afgivet pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

8 Leasing- og lejeforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Leasingforpligtelse med en restløbetid på op til 23 måneder i alt t.kr. 215.

Huslejeforpligtelse udgør t.kr. 1.219 i tiden indtil 1. januar 2032.

9 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Hasselnøddegaard Holding ApS som administrationselskab samt med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter, med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter. Hæftelsen er subsidært og begrænset til moderselskabets forholdsvise ejerandel i selskabet.

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.

Ulrik Wänglund Jensen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-918555474668
Tidspunkt for underskrift: 19-04-2022 kl.: 17:11:59
Underskrevet med NemID

Ulrik Wänglund Jensen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-918555474668
Tidspunkt for underskrift: 19-04-2022 kl.: 17:11:59
Underskrevet med NemID

Jesper Smidt

Som Revisor NEM ID
RID: 1287500629677
Tidspunkt for underskrift: 20-04-2022 kl.: 08:14:29
Underskrevet med NemID

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.

This document has esignatur Agreement-ID: 913fcbPrlqNS247471973