

Øster Farimagsgade 93 ApS

Øster Farimagsgade 93, 2100 København Ø

CVR-nr. 40 24 86 41

**Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2020**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 15. juni 2021

Thomas Hansen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning

1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

3

Ledelsesberetning

4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

5

Balance 31. december

6

Egenkapitalopgørelse

8

Noter til årsrapporten

9

Anvendt regnskabspraksis

11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Øster Farimagsgade 93 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores 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.

København, den 15. juni 2021

Direktion

Ralph Marker

Thomas Hansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Øster Farimagsgade 93 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Øster Farimagsgade 93 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske 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 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 15. juni 2021

Baker Tilly Denmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Peter Aagesen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne41287

Selskabsoplysninger

Selskabet	Øster Farimagsgade 93 ApS Øster Farimagsgade 93 2100 København Ø Telefon: 24225105 CVR-nr.: 40 24 86 41 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2020 Stiftet: 30. januar 2019 Hjemsted: København
Direktion	Ralph Marker Thomas Hansen
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Poul Bundgaards Vej 1, 1. 2500 Valby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at drive restaurationsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020 udviser et underskud på kr. 678.011, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.068.585.

I regnskabsåret er der sket udbrud af COVID19 som følge af spredningen af Coronavirus. Det vurderes at selskabet vil blive væsentligt påvirket af udbruddet, idet selskabet driver restaurant og som følge heraf er blevet tvangslukket. Det er ledelsens vurdering, at udbruddet fortsat vil resultere i betydelige økonomiske konsekvenser for virksomheden.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Bruttofortjeneste	2	925.246	116.294
Personaleomkostninger	3	-1.481.319	-571.250
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-171.017	-70.943
Resultat før finansielle poster		-727.090	-525.899
Finansielle omkostninger		-142.154	-36.009
Resultat før skat		-869.244	-561.908
Skat af årets resultat		191.233	121.334
Årets resultat		-678.011	-440.574
 Resultatdisponering			
Overført resultat		-678.011	-440.574
		-678.011	-440.574

Balance 31. december

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Aktiver			
Goodwill		343.333	383.333
Immaterielle anlægsaktiver	4	343.333	383.333
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		307.616	393.463
Indretning af lejede lokaler		388.020	433.190
Materielle anlægsaktiver	5	695.636	826.653
Deposita		113.298	113.298
Finansielle anlægsaktiver		113.298	113.298
Anlægsaktiver i alt		1.152.267	1.323.284
Færdigvarer og handelsvarer		117.373	116.937
Varebeholdninger		117.373	116.937
Andre tilgodehavender		12.467	0
Udskudt skatteaktiv		312.567	121.334
Tilgodehavender		325.034	121.334
Likvide beholdninger		41.699	31.268
Omsætningsaktiver i alt		484.106	269.539
Aktiver i alt		1.636.373	1.592.823

Balance 31. december

	Note	2020	2019
		kr.	kr.
Passiver			
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-1.118.585	-440.574
Egenkapital		-1.068.585	-390.574
Banker		1.083.496	1.082.766
Leverandører af varer og tjenesteydelser		153.637	118.363
Anden gæld		1.467.825	782.268
Kortfristede gældsforpligtelser		2.704.958	1.983.397
Gældsforpligtelser i alt		2.704.958	1.983.397
Passiver i alt		1.636.373	1.592.823
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar	50.000	-440.574	-390.574
Årets resultat	0	-678.011	-678.011
Egenkapital 31. december	50.000	-1.118.585	-1.068.585

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet driver restaurant og aktiviteterne har derfor i lange periode været begrænset eller tvangslukket grundet Corona-restriktioner. Som følge heraf har selskabet, trods hjælpepakker, realiseret et underskud og egenkapitalen er negativ. Det er en forudsætning for den fortsatte drift at selskabets aktiviteter kan genoptages i 2021 og at selskabets kreditgivere fortsat stiller finansiering til rådighed. Baseret på disse forudsætninger har ledelsen aflagt årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift.

2 Særlige poster

Virksomheden har i bruttfortjenesten for 2020 indregnet Covid-19 fra kompensationsordningen for faste omkostninger og løn med t.kr. 551.

3 Personaleomkostninger

	2020 kr.	2019 kr.
Lønninger	1.467.884	569.153
Andre omkostninger til social sikring	13.274	849
Andre personaleomkostninger	161	1.248
	1.481.319	571.250
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>

4 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill kr.
Kostpris 1. januar	<u>400.000</u>
Kostpris 31. december	<u>400.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	16.667
Årets afskrivninger	<u>40.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>56.667</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>343.333</u>

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar <u>kr.</u>	Indretning af le- jede lokaler <u>kr.</u>
Kostpris 1. januar	<u>429.232</u>	<u>451.697</u>
Kostpris 31. december	<u>429.232</u>	<u>451.697</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	35.769	18.507
Årets afskrivninger	<u>85.847</u>	<u>45.170</u>
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>121.616</u>	<u>63.677</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>307.616</u>	<u>388.020</u>

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut, t.kr. 1.083, er der givet pant i grunde og driftsmidler, lager, tilgodehavender og goodwill, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2020 udgør t.kr. 768.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Øster Farimagsgade 93 ApS for 2020 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.

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 samt andre driftsindtægter 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.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg 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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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 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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem netto-provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Anvendt regnskabspraksis

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.