



Kerne Pavillonen ApS

Njalsgade 23 C, 3. th.
2300 København S

CVR-nr. 40 49 47 31

Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2020
(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. juli 2021

Allan Hansen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Kerne Pavillonen 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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.

København, den 10. maj 2021

Direktion

Allan Hansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Kerne Pavillonen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kerne Pavillonen 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 og noter.

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

Vi har anvendt vor 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 Ethiske 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.

Helsingør, den 10. maj 2021

Møller-Jensen
statsautoriseret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 68 49 78 17

Søren Møller-Jensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32072

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kerne Pavillonen ApS
Njalsgade 23 C, 3. th.
2300 København S

CVR-nr.: 40 49 47 31

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2020

Stiftet: 23. april 2019

Hjemsted: København

Direktion

Allan Hansen

Revisor

Møller-Jensen
statsautoriseret revisionsanpartsselskab
Frederiksborgvej 14, 1.
3200 Helsingør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive café- og restaurationsvirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020 udviser et underskud på DKK 1.653.212, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en negativ egenkapital på DKK 2.099.717.

Selskabet har været hårdt ramt af corona, som har medført stor nedgang i omsætning og resultat.

Selvom der er gjort brug af statslige hjælpepakker og tilpasset omkostninger hvor muligt, er der stor negativ egenkapital ved udgangen af 2020.

Ledelsen forventer at ejerne reetablerer kapitalen i det kommende år. Moderselskabet og dets ejere har afgivet støtteerklæring til fordel for øvrige kreditorer, samt erklæret at ville tilvejebringe den nødvendige likviditet for selskabets fortsatte drift. På denne baggrund aflægges årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kerne Pavillonen ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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.

Bruttotab

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

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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

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, samt indtægter hjælpepakker Covid-19.

Andre eksterne omkostninger

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

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

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-6 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	2-6 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under DKK 14.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, 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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2020</u> DKK	<u>2019</u> DKK
Bruttotab		-1.243.027	-360.342
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-338.590	-139.560
Resultat før finansielle poster		-1.581.617	-499.902
Finansielle indtægter		27.414	86.390
Finansielle omkostninger		-107.612	-82.993
Resultat før skat		-1.661.815	-496.505
Skat af årets resultat		8.603	0
Årets resultat		-1.653.212	-496.505
Overført resultat		-1.653.212	-496.505
		-1.653.212	-496.505

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2020</u> DKK	<u>2019</u> DKK
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		380.388	391.883
Indretning af lejede lokaler		756.910	961.508
Materielle anlægsaktiver		<u>1.137.298</u>	<u>1.353.391</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.137.298</u>	<u>1.353.391</u>
Råvarer mv.		78.371	90.687
Varebeholdninger		<u>78.371</u>	<u>90.687</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		267.996	759.959
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		6.580	459.158
Andre tilgodehavender		651.468	2.843.070
Periodeafgrænsningsposter		57.025	23.942
Tilgodehavender		<u>983.069</u>	<u>4.086.129</u>
Likvide beholdninger		<u>122.904</u>	<u>146.436</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.184.344</u>	<u>4.323.252</u>
Aktiver i alt		<u><u>2.321.642</u></u>	<u><u>5.676.643</u></u>

Balance 31. december

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-2.149.717	-496.505
Egenkapital		-2.099.717	-446.505
Banker		0	2.072.956
Modtagne forudbetalinger fra kunder		880.267	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		897.884	1.082.629
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.643.208	2.949.563
Anden gæld		0	18.000
Kortfristede gældsforpligtelser		4.421.359	6.123.148
Gældsforpligtelser i alt		4.421.359	6.123.148
Passiver i alt		2.321.642	5.676.643
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	2		
Leje- og leasingforpligtelser	3		
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Noter

	<u>2020</u> DKK	<u>2019</u> DKK
1 Særlige poster		
Bruttofortjeneste		
Indtægter hjælpepakker Covid-19	719.383	0
	<u>719.383</u>	<u>0</u>

2 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har været hårdt ramt af corona, som har medført stor nedgang i omsætning og resultat.

Selvom der er gjort brug af statslige hjælpepakker og tilpasset omkostninger hvor muligt, er der stor negativ egenkapital ved udgangen af 2020.

Ledelsen forventer at ejerne reetablerer kapitalen i det kommende år. Moderselskabet og dets ejere har afgivet støtteerklæring til fordel for øvrige kreditorer, samt erklæret at ville tilvejebringe den nødvendige likviditet for selskabets fortsatte drift.

På denne baggrund aflægges årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

	<u>2020</u> DKK	<u>2019</u> DKK
3 Leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser forpagtning:		
Mellem 1 og 5 år	600.000	600.000
Efter 5 år	600.000	1.200.000
	<u>1.200.000</u>	<u>1.800.000</u>

4 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatning med koncernforbundne virksomheder, og hæfter solidarisk for de skatter som vedrører sambeskatningen.

Noter

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Af likvide beholdninger er t.kr. 31 deponeret til sikkerhed for kunder, for kommende arrangementer.