

Kineseren i Borris ApS
Borrisvej 27, 6900 Skjern

CVR-nr. 40 49 79 27

Årsrapport

2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. marts 2021

Margit Liljestjerne Gosvig
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020 for Kineseren i Borris ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Borris, den 10. marts 2021

Direktion

Margit Liljestjerne Gosvig

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Kineseren i Borris ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kineseren i Borris ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 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 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.

Skjern, den 10. marts 2021

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Henrik Dalgaard

statsautoriseret revisor
mne34028

Selskabsoplysninger

Selskabet	Kineseren i Borris ApS Borrisvej 27 6900 Skjern
	CVR-nr.: 40 49 79 27
	Stiftet: 1. maj 2019
	Hjemsted: Ringkøbing-Skjern
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2. regnskabsår
Direktion	Margit Liljestjerne Gosvig
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Erhvervsparken 7B 6900 Skjern
Bankforbindelse	Danske Andelskassers Bank A/S Bredgade 65 6900 Skjern

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at drive restaurationsvirksomhed og hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.373.924 kr. mod 1.088.206 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -151.764 kr. mod -116.246 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Årets resultat før skat er positivt påvirket af Covid-19 kompensation, som er indtægtsført under andre driftsindtægter, der indgår i bruttofortjenesten. Der henvises i øvrigt til omtalen af særlige poster i note 2.

Selskabets har realiseret et underskud på 151.764 kr. i 2020, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en negativ egenkapital på 218.010 kr. Selskabet er hermed omfattet af selskabslovens § 119. Der henvises til note 1, hvor selskabets kapitalberedskab er beskrevet.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling pr. 31. december 2020.

I december 2020, har Covid-19 igen medført ændringer til selskabets almindelige forretningsmæssige forhold. Nedlukning af forretningslivet som følge af Covid-19 er fortsat efter 31. december 2020 og vil påvirke omsætning og resultat negativt i 2021. Ledelsen er på nuværende tidspunkt ikke i stand til at kvantificere effekten på regnskabet for 2021, men forventer et nulresultat for det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kineseren i Borris ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler m.v.

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 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 samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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 vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år eller en anskaffelsessum under 14.100 kr. indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 og 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 nettorealisationseværdi.

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 nettorealisationseværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>1/1 - 31/12</u> <u>2020</u>	<u>1/5 - 31/12</u> <u>2019</u>
Bruttofortjeneste	1.373.924	1.088.206
3 Personaleomkostninger	-1.496.553	-1.158.958
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-24.381	-44.169
Driftsresultat	-147.010	-114.921
Øvrige finansielle omkostninger	-4.754	-1.325
Årets resultat	-151.764	-116.246
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-151.764	-116.246
Disponeret i alt	-151.764	-116.246

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2020	2019
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	79.199	93.599
Materielle anlægsaktiver i alt	79.199	93.599
5 Deposita	60.000	60.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	60.000	60.000
Anlægsaktiver i alt	139.199	153.599
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	46.284	51.006
Varebeholdninger i alt	46.284	51.006
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	6.825
Tilgodehavende selskabsskat	0	20.000
Andre tilgodehavender	59.080	0
Periodeafgrænsningsposter	17.615	17.052
Tilgodehavender i alt	76.695	43.877
Likvide beholdninger	11.079	15.840
Omsætningsaktiver i alt	134.058	110.723
Aktiver i alt	273.257	264.322

Balance 31. december

Passiver		
Note	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	<u>-268.010</u>	<u>-116.246</u>
Egenkapital i alt	<u>-218.010</u>	<u>-66.246</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	18.582	103.888
Leverandører af varer og tjenesteydelser	176.377	71.176
Anden gæld	<u>296.308</u>	<u>155.504</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>491.267</u>	<u>330.568</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>491.267</u>	<u>330.568</u>
Passiver i alt	<u>273.257</u>	<u>264.322</u>

- 1 Selskabets kapitalberedskab og fortsat drift
- 2 Særlige poster
- 6 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. maj 2019	50.000	0	50.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-116.246	-116.246
Egenkapital 1. januar 2020	50.000	-116.246	-66.246
Årets overførte overskud eller underskud	0	-151.764	-151.764
	50.000	-268.010	-218.010

Noter

1. Selskabets kapitalberedskab og fortsat drift

Selskabets har realiseret et underskud på 151.764 kr. i 2020, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en negativ egenkapital på 218.010 kr. Selskabet er hermed omfattet af selskabslovens § 119.

Med udgangspunkt i de nuværende officielle udmeldinger om genåbning af Danmark som følge af Covid-19, forventer ledelsen en langsom opstart af restaurationsdriften således at selskabets resultat først senere på året i 2021 udviser en positiv drift. Ledelsen forventer derfor et nulresultat i det kommende år.

Der arbejdes med forskellige muligheder for at afbøde likviditetsbehovet, herunder anvendelse af de forskellige økonomiske hjælpepakker samt økonomisk støtte fra selskabet hovedanpartshaver.

På baggrund heraf vurderer ledelsen at der vil være tilstrækkelig likviditet og dermed kapitalberedskab til at selskabet kan fortsætte driften. Regnskabet er dermed aflagt med fortsat drift for øje.

2. Særlige poster

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	1/1 - 31/12 2020	1/5 - 31/12 2019
Indtægter:		
Kompensation, Covid-19	353.578	0
	<u>353.578</u>	<u>0</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Andre driftsindtægter (indgår i bruttofortjenesten)	353.578	0
	<u>353.578</u>	<u>0</u>
Resultat af særlige poster netto	<u>353.578</u>	<u>0</u>

Noter

	1/1 - 31/12 2020	1/5 - 31/12 2019
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.411.527	1.084.418
Pensioner	45.501	28.514
Andre omkostninger til social sikring	39.525	28.548
Personaleomkostninger i øvrigt	0	17.478
	1.496.553	1.158.958
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	5	5
	<u>31/12 2020</u>	<u>31/12 2019</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	100.799	0
Tilgang i årets løb	0	100.799
Kostpris 31. december	100.799	100.799
Af- og nedskrivninger 1. januar	-7.200	0
Årets afskrivninger	-14.400	-7.200
Af- og nedskrivninger 31. december	-21.600	-7.200
Regnskabsmæssig værdi 31. december	79.199	93.599
5. Deposita		
Kostpris 1. januar	60.000	0
Tilgang i årets løb	0	60.000
Kostpris 31. december	60.000	60.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december	60.000	60.000
6. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Selskabets årlige lejeforpligtelser udgør ca. 240 t.kr.		
Der er ikke yderligere eventualforpligtelser pr. 31. december 2020.		