

ÅRSRAPPORT

4. OKTOBER 2019 - 31. DECEMBER 2020

EL CAVA APS

STRANDBOVEJ 108

2650 HVIDOVRE

CVR-nr. 40 84 76 18

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 6 / 7 2021

Henrik Hornebo Larsen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring på opstilling af årsregnskab udarbejdet efter årsregnskabsloven	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5-9
Resultatopgørelse 4. oktober 2019 - 31. december 2020	10
Balance pr. 31. december 2020	11-12
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14-17

Selskab

El Cava ApS
Strandbovej 108
2650 Hvidovre

CVR-nr. 40 84 76 18

Stiftelsesdato den 20. marts 2020

1. regnskabsår

Hjemsted: Hvidovre

Direktion

Henrik Hornebo Larsen

Revision

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Mark Schneekloth Jensen, statsautoriseret revisor

Væsenligste aktiviteter

El Cava ApS' aktivitet er at drive restaurationsvirksomhed og hermed besægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -725.632. Selskabets egenkapital udgør pr. 31/12 2020 kr. -685.632.

Selskabet er som følge af årets negative udvikling omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i Selskabsloven. Der henvises til yderlig omtale heraf i note 1 i årsrapporten.

Resultatet anses ikke som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtrådt betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 31. december 2020.

Den forventede udvikling

Selskabets aktiviteter er som følge af COVID-19 (coronavirus) fortsat reduceret.

Det er på nuværende tidspunkt usikkert i hvilket omfang de nuværende restriktioner påvirker aktiviteten. Der forventes dog stadig en positiv udvikling i resultatet.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 4. oktober 2019 - 31. december 2020 for El Cava 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 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 4. oktober 2019 - 31. december 2020.

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

Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 6. juli 2021

I direktionen

Henrik Hornebo Larsen
Direktør

Til den daglige ledelse i El Cava ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for El Cava ApS for regnskabsåret 4. oktober 2019 - 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.

Søborg, den 6. juli 2021

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 19263096

Mark Schneekloth Jensen
statsautoriseret revisor
mne34154

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Det er selskabets første regnskabsår. Anvendt regnskabspraksis er følgende:

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

VALUTAOMREGNING

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Hvis valuta-positioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne "nettoomsætning", "andre driftsindtægter" samt "eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes leveringskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets leverede omsætning. Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne rabatter.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder kompensation fra de statslige støtteordninger.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt salgs-, lokale-, og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter.

Skat af årets resultat og selskabsskat

Skat af årets resultat udgør 22,0% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber med Cato Holding ApS som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskattelovens regler om fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som sambeskatningsbidrag under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

AKTIVER**Tilgodehavender**

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

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Aktiverne afskrives lineært over deres forventede økonomiske brugstid:

Goodwill	5 år
----------	------

Fastlæggelsen af afskrivningsperioden for goodwill er sket som en samlet vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition, indtjeningsprofil og forventning til kundeloyalitet, som i et rimeligt omfang er baseret på historiske data.

Fortjeneste/tab ved salg er medtaget i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er væsentlig forskellig.

Afskrivninger påbegyndes, når aktiverne er klar til ibrugtagning. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende forventninger til brugstid og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Småaktiver med en levetid under et år er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger.

Fortjeneste og tab ved salg eller udrangering er medtaget i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi.

Værdiforringelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver, fortsat

Som genindvingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre tilgodehavender, der er anlægsaktiver

Andre tilgodehavender indregnet under anlægsaktiver omfatter udlån og lejede deposita, som er målt til amortiseret kostpris. I tilfælde hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Årets nedskrivning indregnes i resultatopgørelsen under nedskrivning af finansielle aktiver.

Tilgodehavender

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

PASSIVER**Egenkapital**

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser og under hensyntagen til henholdsvis den planlagte anvendelse af aktivet og afvikling af forpligtelsen. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til netto realisationsværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>
BRUTTOFORTJENESTE	1.002.733
3 Personalemkostninger	<u>-1.295.723</u>
INDTJENINGSBIDRAG	-292.990
7 Af- og nedskr. på materielle anlægsaktiver	<u>-376.701</u>
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	-669.691
4 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-55.941</u>
RESULTAT FØR SKAT	-725.632
5 Skat af årets resultat	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-725.632</u></u>

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Overført resultat	-725.632
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-725.632</u></u>

<u>Note</u>	<u>31/12 2020</u>
Goodwill	<u>548.333</u>
IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>548.333</u>
7 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	669.250
7 Indretning af lejede lokaler	<u>188.977</u>
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>858.227</u>
Andre tilgodehavender	<u>156.528</u>
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>156.528</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>1.563.088</u>
Tilgodehavender fra salg af vare og tjenesteydelser	<u>41.938</u>
TILGODEHAVENDER	<u>41.938</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>420.812</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>462.750</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>2.025.838</u></u>

<u>Note</u>	<u>31/12 2020</u>
Virksomhedskapital	40.000
Overført resultat	<u>-725.632</u>
EGENKAPITAL	<u>-685.632</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	35.672
Anden gæld	<u>2.675.798</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>2.711.470</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>2.711.470</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>2.025.838</u></u>

	<u>Virksom- hedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 4/10 2019	40.000	0	0	40.000
Udloddet udbytte	0	0	0	0
Overført via resultat- disponeringen	<u>0</u>	<u>-725.632</u>	<u>0</u>	<u>-725.632</u>
Egenkapital pr. 31/12 2020	<u><u>40.000</u></u>	<u><u>-725.632</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>-685.632</u></u>

1 Going concern og
finansielle risici

Egenkapitalen er pr. 31. december 2020 negativ med kr. 685.632 og selskabet har derved tabt egenkapitalen og er derfor omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i Selskabsloven § 119. Den fortsatte drift er betinget af, at kreditfaciliteterne til selskabet kan opretholdes og udvides i takt med behov. Selskabets ultimative kapitalejer har afgivet støtte- og tilbagetrædelseserklæring, og indestår således for den fortsatte drift i 2021 ligesom man opretholder de nuværende kreditfaciliteter som man har frem til 31. december 2021.

Årsregnskabet er på baggrund af ovenstående aflagt under forudsætningen om selskabets fortsatte drift.

2 <u>Særlige poster</u>	<u>2019/20</u>
Kompensationer, statslige støtteordninger Covid -19	<u>192.238</u>
I ALT	<u><u>192.238</u></u>

Særlige poster er indregnet i posten andre driftsindtægter.

3 <u>Personaleomkostninger</u>	<u>2019/20</u>
Gager og lønninger	1.241.769
Andre omkostninger til social sikring	<u>53.954</u>
I ALT	<u><u>1.295.723</u></u>

Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede har i regnskabsåret udgjort 3.

4 <u>Øvrige finansielle omkostninger</u>	<u>2019/20</u>
Finansielle omkostninger i øvrigt	<u>55.941</u>
I ALT	<u><u>55.941</u></u>

5 Selskabsskat og udskudt skat

	<u>Selskabsskat</u>	<u>Udskudt skat</u>	<u>Ifølge resultatopgørelse</u>
Skyldig pr. 4/10 2019	0	0	
Betalt acontoskat	0	0	
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
SKYLDIG PR. 31/12 2020	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	
SKAT AF ÅRETS RESULTAT			<u><u>0</u></u>

6 Anlægs- og afskrivningsoversigt, immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>	<u>I ALT</u>
Kostpris pr. 4/10 2019	0	0
Tilgang i året	700.000	700.000
Afgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>
KOSTPRIS PR. 31/12 2020	<u>700.000</u>	<u>700.000</u>
Af- og nedskrivninger pr. 4/10 2019	0	0
Årets nedskrivninger	0	0
Årets afskrivninger	151.667	151.667
Af- og nedskrivninger, afgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>
AF- OG NEDSKR. PR. 31/12 2020	<u>151.667</u>	<u>151.667</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31/12 2020	<u><u>548.333</u></u>	<u><u>548.333</u></u>

7 Anlægs- og afskrivningsoversigt,
materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I ALT
Kostpris pr. 4/10 2019	0	0	0
Tilgang i året	847.000	236.261	1.083.261
Afgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
KOSTPRIS PR. 31/12 2020	<u>847.000</u>	<u>236.261</u>	<u>1.083.261</u>
Af- og nedskrivninger pr. 4/10 2019	0	0	0
Årets nedskrivninger	0	0	0
Årets afskrivninger	177.750	47.284	225.034
Af- og nedskrivn., afgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
AF- OG NEDSKR. PR. 31/12 2020	<u>177.750</u>	<u>47.284</u>	<u>225.034</u>
REGN. VÆRDI PR. 31/12 2020	<u><u>669.250</u></u>	<u><u>188.977</u></u>	<u><u>858.227</u></u>

8 Eventualaktiver

Selskabet har ikke indregnede udskudte skatteaktiver på kr. 157.570

9 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for forfaldne og ikke afregnede selskabsskatter samt kildeskat af renter, royalties og udbytte. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Cato Holding ApS. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

10 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået kontrakt om husleje med 6 måneders opsigelsesvarsel.
Den samlede forpligtelse udgør på balancedagen t.kr. 331.

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter om leasing af driftsmidler.
Den samlede leasingforpligtelse udgør på balancedagen t.kr. 82.

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Henrik Hornebo Larsen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-921545944510

IP: 85.204.xxx.xxx

2021-07-14 16:11:07Z

NEM ID 

Mark Schneekloth Jensen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-047662421942

IP: 77.241.xxx.xxx

2021-07-14 16:14:24Z

NEM ID 

Henrik Hornebo Larsen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-921545944510

IP: 62.198.xxx.xxx

2021-07-15 10:23:16Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: IN8NC-4JOGO-BU3IF-XX5XS-WSBYB-1DSID

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>