

# **FOLI Kitchen ApS**

Paradishegnet 4, Øverød

2840 Holte

CVR.nr. 41 11 04 81

## **Årsrapport 2020**

(1. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 3. august 2021



.....  
Dirigent: Mads Foli-Andersen

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<b>Side</b>
<i><b>Påtegninger</b></i>	
Ledelsens regnskabspåtegning	1
<i><b>Ledelsesberetninger</b></i>	
Oplysninger om selskabet	2
Ledelsesberetning	3
<i><b>Årsregnskab</b></i>	
Anvendt regnskabspraksis	4-7
Resultatopgørelse for perioden 1. januar – 31. december 2020	8
Balance pr. 31. december 2020	9-10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12-14

## LEDELSENS REGNSKABSPÅTEGNING

Direktionen har aflagt årsrapport for perioden fra selskabets stiftelse 15. januar – 31. december 2020. Årsrapporten er behandlet og vedtaget dags dato.

Årsrapporten er aflagt i henhold til årsregnskabsloven.

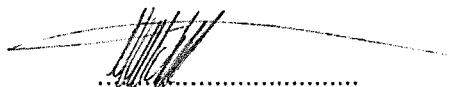
Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige, ligesom årsrapporten efter vores min opfattelse indeholder de oplysninger, der er relevante for bedømmelse af selskabets økonomiske forhold. Det er derfor min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter i regnskabsåret 2020.

Selskabets regnskaber revideres ikke.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 3. august 2021

Direktion:



Mads Foli-Andersen

**OPLYSNINGER OM SELSKABET**

FOLI Kitchen ApS  
Paradishegnet 4  
Øverød  
2840 Holte

Selskabet er stiftet den 15. januar 2020.

***Direktion:***

Mads Foli-Andersen

## **LEDELSES BERETNING**

### **Præsentation af virksomheden**

Nærværende årsrapport dækker selskabets 1. regnskabsår.

Selskabet driver restauration og cateringvirksomhed.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

I forbindelse med opstart har der været vanskeligheder med selskabets bogholderi. Dette har medført mangelfulde registreringer. Der er i videst mulige omfang rettet op herpå.

### **Udviklingen i økonomiske aktiviteter og økonomiske forhold**

I den forløbne regnskabsperiode har selskabet realiseret et underskud på DKK 124.298 før skat og et underskud på DKK 124.298 efter skat. Resultatet er utilfredsstillende.

Selskabets balance udviser aktiver på DKK 713.203 og en negativ egenkapital på DKK 84.298.

Restaurationsdriften startede primo mart 2020, og ganske kort tid efter opstarten, blev restauranten lukket som følge af COVID-19 restriktioner. Dette har bevirket et meget stort fald i den forventede omsætning, ligesom det flow, der var forventet, udeblev. Restauranten blev hen over sommeren 2020 delvist åbnet for igen i efteråret at måtte lukke ned. Dette bevirkede yderligere at restaurantens forventede flow med afholdelse af selskaber, bryllupper, konfirmationer, julefrokoster osv. udeblevet med betydelige økonomiske konsekvenser som følge.

Da restauranten også i 2021 har været lukket en lang periode, og da det for nærværende er umuligt at vurdere driften i resten af 2021 og fremover, er det ikke muligt at skønne det kommende års resultat.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **Generelt**

Årsrapporten for FOLI Kitchen apS er udarbejdet i overensstemmelse med bestemmelserne i Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder.

### **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 jf. nedenfor.

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 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.

### **Rapporteringsvaluta**

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS – fortsat

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Indtægter fra restaurationsdriften indgår i nettoomsætningen efter faktureringsprincippet.

#### Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætningen og produktionsomkostninger sammendraget til en nettopost benævnt bruttofortjeneste.

#### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver. Anlægsaktiver afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og scrapværdi:

	Brugstid	Scrapværdi
Driftsmidler og inventar	10 år	0
Automobil	7 år	0
Småaktiver ved opstart	10 år	0

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og udgifter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – udgifter.

#### Selskabsskat

Skat af årets skattepligtige indkomst udgiftsføres i resultatopgørelsen sammen med restskattetillæg og regulering af udskudt skat opstået ved tidsmæssige forskelle mellem årsregnskabet og skateregnskabet indtægter og omkostninger.

Selskabet indgår i sambeskatningen med moderselskabet: FOLI Holding ApS. Princippet ved fordelingen af den sambeskattede koncerns skatter er: fuld fordeling.

I balancen afsættes herefter beregnet skyldig skat samt udskudt skat.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS – fortsat**

### **Afslutningsdispositioner**

Der er foretaget periodisering af alle væsentlige poster.

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter driftsmidler og inventar, automobil og diverse småaktiver ved opstarten af restaurationsdriften.

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der foretages nedskrivningstest på materielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgspris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, som i al væsentlighed svarer til det nominelle tilgodehavende eller en lavere nettorealisationsværdi opgjort på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte fordringer.

#### **Lager**

Lageret er optaget til den af ledelsen skønnede værdi.

#### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger.

#### **Likvide beholdninger**

Omfatter likvide beholdninger med ubetydelig risiko for værdiændringer.



## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS – fortsat**

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

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 22,0 %.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser. Eventuelle udskudte skatteaktiver måles til nettorealisationsevne.

### **Andre gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, som i al væsentlighed svarer til dagsværdien.

### **Udbytte**

Foreslået udbytte for regnskabsåret medregnes under egenkapitalen.

**RESULTATOPGØRELSE for perioden  
15. januar – 31. december**

	Note	2020 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		1.341.896
Personaleomkostninger	2	<u>-1.417.480</u>
<b>Resultat før afskrivninger</b>		-75.584
Afskrivninger	3	<u>-12.999</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		-88.583
Renteudgifter og lignende udgifter		<u>-35.715</u>
<b>Resultat før skat</b>		-124.298
Skat af årets resultat (indtægt)	4	<u>0</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<u><u>-124.298</u></u>
 <b>Der er ledelsen foreslås disponeret således:</b>		
Overført til næste år		<u>-124.298</u>
Fordelt		<u><u>-124.298</u></u>

**BALANCE 31. december**

	<b>Note</b>	<b>2020</b> DKK
<b>AKTIVER</b>		
Driftsmidler og inventar		69.637
Automobil		281.706
Småaktiver ved opstart		<u>35.482</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<u>386.825</u>
 <b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>		 <u>386.825</u>
 <b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
Varelager		<u>10.000</u>
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<u>10.000</u>
 Tilgodehavender		 58.769
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		107.777
Andre tilgodehavender		<u>13.165</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u>179.711</u>
 <b>Likvide beholdninger</b>		 <u>136.667</u>
 <b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>		 <u>326.378</u>
 <b>AKTIVER I ALT</b>		 <u>713.203</u>

**BALANCE 31. december**

	Note	2020 DKK
<b>PASSIVER</b>		
Anpartskapital		40.000
Overført resultat		<u>-124.298</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	5	<u>-84.298</u>
<b>GÆLD</b>		
Kreditinstitut	6	<u>199.019</u>
<b>Langfristet gæld</b>		<u>199.019</u>
Forudfaktureringer		20.000
Kortfristet del af langfristet gæld	6	30.000
Kreditorer		8.851
Selskabsskat	4	0
Anden gæld		<u>539.631</u>
<b>Kortfristet gæld</b>		<u>598.482</u>
<b>GÆLD I ALT</b>		<u>797.501</u>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<u><u>713.203</u></u>
Sikkerhedsstillelser	7	
Kautions-, garanti og andre eventualforpligtelser	8	
Ejerforhold	9	

**EGENKAPITALOPGØRELSE**

Egenkapitalen er påvirket således:

	<b>Anparts- kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
Indskud ved stiftelse	40.000	0	40.000
Overført af årets resultat	<u>-</u>	<u>-124.298</u>	<u>-124.298</u>
<b>Saldo 31/12 2020</b>	<u>40.000</u>	<u>-124.298</u>	<u>-84.298</u>

**NOTER****Note 1. Going-Concern**

Selskabets kapitalforhold bevirker, at selskabet er underlagt kapitaltabsbestemmelser i selskabslovgivningen.

Ledelsen forventer, at restaurationsvirksomheden i de kommende år vil opnå positive resultater og cash-flow. Disse forhold vil forbedre selskabets egenkapital og likviditetsmæssige situation, hvorfor regnskabet er aflagt efter principperne for going-concern.

**Note 2. Personaleudgifter**

Der er udbetalt følgende løn m.m.:

Lønninger	1.400.195
Pensioner og sociale omkostninger	<u>17.285</u>
	<u>1.417.480</u>

Der har i gennemsnit været 6 ansatte.  
Vederlag til direktionen oplyses ikke.

**Note 3. Materielle og finansielle anlægsaktiver**

	Driftsmidler og inventar	Automobil	Småaktiver ved opstart
<b>Anskaffelsessum</b>			
Årets tilgang	77.375	285.100	37.350
Årets afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Anskaffelsessum 31/12 2020</b>	<u>77.375</u>	<u>285.100</u>	<u>37.350</u>
<b>Af- og nedskrivninger</b>			
Årets af- og nedskrivninger	7.738	3.394	1.868
Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31/12 2020</b>	<u>7.738</u>	<u>3.394</u>	<u>1.868</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31/12 2020</b>	<u>69.637</u>	<u>281.706</u>	<u>35.482</u>

**NOTER**

	<b>2020</b> DKK
<b>Note 4. Skat af årets resultat</b>	
Skat og restskattetillæg af årets resultat andrager:	
Beregnet selskabsskat (- = indtægt)	<u>0</u>
	<u>0</u>
<b>Note 5. Egenkapital</b>	
Der er ikke sket ændringer i selskabets indskudte kapital siden stiftelsen.	
<b>Note 6. Langfristet gæld</b>	
Kreditinstitut	229.019
Forfalder 0-1 år, ca.	<u>-30.000</u>
<b>Saldo 30/6 2020</b>	<u>199.019</u>
Af den langfristede gæld forfalder efter 5 år, ca.	<u>0</u>

**NOTER, HVORTIL DER IKKE HENVISES I REGNSKABET****Note 7. Sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for den langfristede gæld er der lyst løsøre pantebrev anlægsaktiv til en regnskabsmæssig værdi på DKK 281.706.

**Note 8. Kautions-, garanti- og andre eventualforpligtelser**

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med moderselskabet FOLI Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor subsidiært i henhold til selskabsskatteovens regler herom for indkomstskatter m.m. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Selskabet har ikke andre sådanne forpligtelser.

**NOTER****NOTER, HVORTIL DER IKKE HENVISES I REGNSKABET - fortsat****Note 9. Ejerforhold**

I henhold til selskabets ejerfortegnelse, jf. selskabslovens regler, er noteret følgende kapitalejere der ejer mere end 5 % af kapitalen:

FOLI Holding ApS, Holte

Selskabets ultimative hovedaktionær er:

Mads Foli-Andersen, Holte