



Tlf.: 99 89 14 00
saeby@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Sæbygårdvej 25
DK-9300 Sæby
CVR-nr. 20 22 26 70

SÆBY SØBAD RESTAURANT APS
C/O JØRGEN STRÆDE JOHANSEN, JENNETVEJ 375, 9982 ÅLBÆK
ÅRSRAPPORT
29. JANUAR - 31. DECEMBER 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 5. juni 2021

Jørgen Johansen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 29. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Egenkapitalopgørelse.....	10
Noter.....	11-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Sæby Søbad Restaurant ApS c/o Jørgen Stræde Johansen, Jennetvej 375 9982 Ålbæk
	CVR-nr.: 41 12 49 46
	Stiftet: 29. januar 2020
	Hjemsted: Frederikshavn
	Regnskabsår: 29. januar - 31. december
Direktion	Jørgen Johansen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Sæbygårdvej 25 9300 Sæby

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 29. januar - 31. december 2020 for Sæby Søbad Restaurant 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 29. januar - 31. december 2020.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sæby, den 27. maj 2021

Direktion:

Jørgen Johansen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejerne i Sæby Søbad Restaurant ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sæby Søbad Restaurant ApS for regnskabsåret 29. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen 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.

Sæby, den 27. maj 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Morten Kallehauge
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne19688

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive restaurationsvirksomhed og kursusforplejning i Sæby Søbad samt anden dermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet er stiftet i indeværende regnskabsår. Der er afholdt 5 tkr. i stiftelsesomkostninger.

Selskabet har i sit første regnskabsår realiseret et underskud på 356 tkr. Underskuddet skyldes Covid-19, som har gjort det meget vanskeligt for virksomheden at tjene penge grundet restriktioner og store nedlukningsperioder i 2020. Selskabet har som følge heraf tabt hele anpartskapitalen.

Selskabet har på nuværende tidspunkt, grundet det store underskud i 2020, opbrugt de likvide reserver, og der er optaget et stort lån hos moderselskabet.

Selskabet har først kunnet åbne restauranten igen d. 10. maj 2021, og der foreligger derfor endnu ikke nogle realiserede tal for perioder i 2021, som kan vise om budgetmålene for 2021 kan realiseres. Selskabet har på nuværende tidspunkt ikke indgået nødvendige aftaler om yderligere finansiering for det kommende år. Det er dog ledelsens forventning, at det kommende års drift kan gennemføres som planlagt, med yderligere lån fra moderselskabet samt en stram likviditetsstyring. Der er budgetteret med Covid19-kompensationsgodtgørelser frem til 30. april 2021. Årsregnskabet har ledelsen vurderet kan ske under forudsætning om fortsat drift.

Det er ledelsens forventning, at selskabskapitalen vil kunne reetableres over perioden 1-3 år via selskabets egen drift.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 29. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2020 kr.
BRUTTOFORTJENESTE	1	205.472
Personaleomkostninger.....	2	-548.631
Af- og nedskrivninger.....		-5.000
DRIFTSRESULTAT		-348.159
Andre finansielle omkostninger.....	3	-7.235
RESULTAT FØR SKAT		-355.394
Skat af årets resultat.....		0
ÅRETS RESULTAT		-355.394
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....		-355.394
I ALT		-355.394

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2020 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		7.000
Materielle anlægsaktiver.....	4	7.000
ANLÆGSAKTIVER.....		7.000
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		42.628
Varebeholdninger.....		42.628
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		1.109
Andre tilgodehavender.....		146.277
Periodeafgrænsningsposter.....		3.256
Tilgodehavender.....		150.642
Likvide beholdninger.....		26
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		193.296
AKTIVER.....		200.296

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2020 kr.
Anpartskapital.....		40.000
Overført resultat.....		-355.394
EGENKAPITAL.....		-315.394
Gæld til pengeinstitutter.....		9.576
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		70.243
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		370.934
Anden gæld.....		59.337
Periodeafgrænsningsposter.....		5.600
Kortfristede gældsforpligtelser.....		515.690
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		515.690
PASSIVER.....		200.296
Eventualposter mv.	5	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6	
Usikkerhed ved going concern	7	

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 29. januar 2020.....	40.000	0	40.000
Forslag til resultatdisponering.....		-355.394	-355.394
Egenkapital 31. december 2020.....	40.000	-355.394	-315.394

NOTER

		Note
Særlige poster		1
Der er under andre driftsindtægter indregnet modtaget kompensation i forbindelse med Covid-19. Der er indregnet 237.077 kr. i kompensation for faste omkostninger.		
	2020	
	kr.	
Kompensation.....	237.077	
	237.077	
Personaleomkostninger		2
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	1	
Løn og gager.....	539.905	
Andre omkostninger til social sikring.....	7.426	
Andre personaleomkostninger.....	1.300	
	548.631	
Andre finansielle omkostninger		3
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	7.235	
	7.235	
Materielle anlægsaktiver		4
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 29. januar 2020.....	0	
Tilgang.....	12.000	
Kostpris 31. december 2020.....	12.000	
Af- og nedskrivninger 29. januar 2020.....	0	
Årets afskrivninger	5.000	
Af- og nedskrivninger 31. december 2020.....	5.000	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020.....	7.000	

NOTER**Note****Eventualposter mv.****5****Eventualforpligtelser**

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en månedlig betaling på 20 tkr. og 20 måneders opsigelse. Den samlede huslejeforpligtelse udgør pr. 31. december 2020, 400 tkr.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Sæby Søbad Centerbygningen A/S, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**6**

Ingen.

Usikkerhed ved going concern**7**

Selskabet har i sit første regnskabsår realiseret et underskud på 356 tkr. Underskuddet skyldes Covid-19, som har gjort det meget vanskeligt for virksomheden at tjene penge grundet restriktioner og store nedlukningsperioder i 2020. Selskabet har som følge heraf tabt hele anpartskapitalen.

Selskabet har på nuværende tidspunkt, grundet det store underskud i 2020, opbrugt de likvide reserver, og der er optaget et stort lån hos moderselskabet.

Selskabet har først kunnet åbne restauranten igen d. 10. maj 2021, og der foreligger derfor endnu ikke nogle realiserede tal for perioder i 2021, som kan vise om budgetmålene for 2021 kan realiseres. Selskabet har på nuværende tidspunkt ikke indgået nødvendige aftaler om yderligere finansiering for det kommende år. Det er dog ledelsens forventning, at det kommende års drift kan gennemføres som planlagt, med yderligere lån fra moderselskabet samt en stram likviditetsstyring. Der er budgetteret med Covid19-kompensationsgodtgørelser frem til 30. april 2021. Årsregnskabet har ledelsen vurderet kan ske under forudsætning om fortsat drift.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Sæby Søbad Restaurant ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter følgende regnskabspraksis.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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 ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter. I regnskabsposten indgår blandt andet Covid19-kompensationer.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter øvrige produktions-, salgs-, leverings- og administrationsomkostninger, herunder omkostninger til energi, markedsføring, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Renteindtægter og -omkostninger beregnes på amortiserede kostpriser.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	2 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg 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.

Værdiforringelse af 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdien fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra fortsat anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og det forventede provenu ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid. Der anvendes en diskonteringsrente, som afspejler den risikofri markedsrente og ejernes afkastkrav for tilsvarende aktiver. Vækstraten i terminalperioden fastsættes i overensstemmelse med branchenormen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og øvrige direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat 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. Tilgodehavende og skyldigt sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at blive anvendt inden for en overskuelig årrække, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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, således forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede forpligtelser svarer normalt til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.