

# ÅRSRAPPORT

## 19. juni 2020 - 30. september 2021

### Hjortholms Bistro No1 ApS

Strandvejen 80  
4654 Faxe Ladeplads

CVR nr. 41444576

#### Indsender:

Revisionskontoret i Faxe  
Granvej 2  
4640 Faxe

#### Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 7. marts 2022

#### Dirigent

Victor Pedersen

# Indholdsfortegnelse

---

## Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

## Påtegninger

Ledelsespåtegning 5

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 6

## Årsregnskab 19. juni - 30. september

Resultatopgørelse 19. juni - 30. september 7

Balance pr. 30. september 8

Egenkapitalopgørelse 10

Noter 11

Anvendt regnskabspraksis 12

# Selskabsoplysninger

---

## Selskabet

Hjortholms Bistro No1 ApS  
Strandvejen 80  
4654 Faxe Ladeplads

CVR-nr.: 41444576  
Stiftelsesdato: 19. juni 2020  
Hjemsted: Faxe Kommune  
Regnskabsår: 19. juni - 30. september

## Bestyrelse

Fie Klima  
Victor Olli Pedersen  
Babette Astha Pedersen  
Karl Frederic Flor Bock  
Liv Joanna Pedersen

## Direktion

Victor Olli Pedersen  
Babette Astha Pedersen

## Revisor

REVISIONSKONTORET I FAXE  
Registrerede revisorer FSR  
Granvej 2  
4640 Faxe

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes  
7. marts 2022, på selskabets adresse.

# Ledelsesberetning

---

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er drift af restaurant og Café.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets drift har i sit første regnskabsår været påvirket af sygdommen COVID19 som medførte en række restriktioner, herunder national nedlukning af dele af samfundet. Selskabet har været direkte omfattet af den nationale nedlukning og har været tvangslukket i en længere periode.

Selskabet fik i 2020/21 et resultat før skat på kr. -691.363.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet er presset likviditetsmæssigt. Hvis selskabet skal være i stand til at fortsætte driften de kommende 12 måneder, er det en betingelse at nuværende kreditter kan opretholdes, alternativt skal der tilføres ny kapital. Vi har iværksat en række initiativer med henblik på at effektivisere driften, herunder reduceret og ændret i personalesammensætningen. Vi forventer der igennem at forbedre likviditeten gennem en positiv drift for 2021/22,

Vi forventer at kunne skaffe den fornødne kapital, og aflægger årsregnskabet med fortsat drift for øje.

## Ledespåtegning

---

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2020/21 for Hjortholms Bistro No1 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet.

Bestyrelsen og direktionen anser betingelserne for at undlade revision, fortsat for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faxe Ladeplads, den 7. marts 2022

### Direktion:

Victor Olli Pedersen

Babette Astha Pedersen

### Bestyrelse:

Fie Klima

Victor Olli Pedersen

Babette Astha Pedersen

Karl Frederic Flor Bock

Liv Joanna Pedersen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til den daglige ledelse i Hjortholms Bistro No1 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hjortholms Bistro No1 ApS for regnskabsåret 2020/21 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 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 Etske 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.

Faxe, den 7. marts 2022

### REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Poul Johansson  
Registreret revisor FSR  
mne2968

## Resultatopgørelse 19. juni - 30. september

---

|   | Note | 2020/21                       |
|---|------|-------------------------------|
| Bruttofortjeneste/-tab  |      | 1.788.183                     |
| Personaleomkostninger   | 3.   | -2.448.378                    |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver |      | <u>-23.770</u>                |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>                            |      | <b><u>-683.965</u></b>        |
| Andre finansielle omkostninger                                    |      | <u>-7.398</u>                 |
| <b>Ordinært resultat før skat</b>                                 |      | <b><u>-691.363</u></b>        |
| Skat af årets resultat  |      | <u>0</u>                      |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b>   |      | <b><u><u>-691.363</u></u></b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                            |      |                               |
| Overført resultat   |      | <u>-691.363</u>               |
| <b>Disponeret i alt</b>   |      | <b><u><u>-691.363</u></u></b> |

## Balance pr. 30. september

|   | Note | 2021           |
|---|------|----------------|
| <b>AKTIVER</b>                              |      |                |
| <b>ANLÆGSAKTIVER</b>                        |      |                |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>             | 4.   |                |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     |      | 57.760         |
| Indretning lejede lokaler                   |      | 177.280        |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>       |      | <b>235.040</b> |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                  |      | <b>235.040</b> |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>                    |      |                |
| <b>Varebeholdninger</b>                     |      |                |
| Fremstillede varer og handelsvarer          |      | 20.000         |
| <b>Varebeholdninger i alt</b>               |      | <b>20.000</b>  |
| <b>Tilgodehavender</b>                      |      |                |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |      | 84.451         |
| Andre tilgodehavender                       |      | 56.729         |
| <b>Tilgodehavender i alt</b>                |      | <b>141.180</b> |
| Likvide beholdninger                        |      | 24.306         |
| <b>Likvide beholdninger i alt</b>           |      | <b>24.306</b>  |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              |      | <b>185.486</b> |
| <b>AKTIVER I ALT</b>                        |      | <b>420.526</b> |



## Balance pr. 30. september

|  | Note | 2021             |
|--|------|------------------|
| <b>PASSIVER</b>  |      |                  |
| <b>EGENKAPITAL</b>   |      |                  |
| Virksomhedskapital   |      | 40.000           |
| Overført overskud eller underskud                                  |      | -691.364         |
| <b>Egenkapital i alt</b>   |      | <b>-651.364</b>  |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>   |      |                  |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>                             |      |                  |
| Gæld til kreditinstitutter   |      | 301.033          |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser                           |      | 166.054          |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring |      | 604.803          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>                       |      | <b>1.071.890</b> |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                                    |      | <b>1.071.890</b> |
| <b>PASSIVER I ALT</b>  |      | <b>420.526</b>   |
| Eventualforpligtelser  | 5.   |                  |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser                              | 6.   |                  |

## Egenkapitaloppgørelse

---

|  | <b>Selskabs-<br/>kapital</b> | <b>Overført<br/>resultat</b> | <b>I alt</b>    |
|--|------------------------------|------------------------------|-----------------|
| Egenkapital, 19. juni 2020             | 40.000                       | 0                            | 40.000          |
| Overført jfr. resultatdisponeringen    | 0                            | -691.364                     | -691.364        |
| <b>Egenkapital, 30. september 2021</b> | <b>40.000</b>                | <b>-691.364</b>              | <b>-651.364</b> |

## Noter

---

### 1. Oplysning om væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Selskabet er likviditetsmæssigt presset, og har brug for at udvide af nuværende kreditforhold. Selskabets ledelse forventer at kunne skaffe den fornødne likviditet til at fortsætte driften.

### 2. Oplysning om særlige poster

Selskabet har som følge af Covid-19 modtaget tilskud. Tilskuddet er indregnet under posten 'Andre driftsindtægter' og udgør følgende beløb:

|                               |                |
|-------------------------------|----------------|
|                               | <b>2020/21</b> |
| Kompensation til selvstændige | 180.968        |
| <b>Tilskud i alt</b>          | <b>180.968</b> |

**2020/21**

### 3. Personaleomkostninger

|                                       |                  |
|---------------------------------------|------------------|
| Lønninger                             | 2.324.072        |
| Pensioner                             | 51.005           |
| Andre omkostninger til social sikring | 73.301           |
|                                       | <b>2.448.378</b> |

Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede 7

|  | Andre anlæg,<br>driftsmateriel<br>og inventar | Indretning<br>lejede lokaler |
|--|---|------------------------------|
| <b>4. Materielle anlægsaktiver</b>         |   |                              |
| <b>Anskaffelsessum:</b>                    |   |                              |
| Tilgang                                    | 72.200  | 186.610                      |
| <b>Anskaffelsessum, ultimo</b>             | <b>72.200</b>                                 | <b>186.610</b>               |
| <b>Akkumulerede af- og nedskrivninger:</b> |   |                              |
| Årets af- og nedskrivninger                | -14.440                                       | -9.330                       |
| <b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>       | <b>-14.440</b>                                | <b>-9.330</b>                |
| <b>Bogført værdi, ultimo</b>               | <b>57.760</b>                                 | <b>177.280</b>               |

### 5. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejeaftale med opsigelsesvarsel. Forpligtelsen kan opgøres til kr. 187.000.

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

### 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Hjortholms Bistro No1 ApS 2020/21 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere klasser.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste/-tab.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Omkostninger til færdigvarer og handelsvarer

Omkostninger til færdigvarer og handelsvarer indeholder det forbrug af varer der er medgået til virksomhedens nettoomsætning.

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### Andre eksterne omkostninger

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

### 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.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle poster

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

### Skat af årets resultat

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler, andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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.

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

|   | <b>Brugstid</b> | <b>Restværdi</b> |
|---|-----------------|------------------|
| Indretning af lokaler                   | 10 år           | 0 %              |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år            | 0 %              |

Skønnet restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med 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 henholdsvis under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### **Leasingkontrakter**

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

### **Finansielle anlægsaktiver**

Finansielle anlægsaktiver omfatter huslejedepositum.

### **Varebeholdninger**

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

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

### **Tilgodehavender**

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

### **Gældsforpligtelser**

Gæld til kreditinstitutter er målt til amortiseret kostpris.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.