

Spiseriet Aalborg A/S

Hadsundvej 33 A, 9000 Aalborg

CVR-nr. 41 49 65 92

Årsrapport

6. juli 2020 - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. april 2022.

Kim Jacobsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 6. juli 2020 - 31. december 2021	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	9

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 6. juli 2020 - 31. december 2021 for Spiseriet Aalborg A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af re-sultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 6. juli 2020 - 31. december 2021.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020/21 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 7. april 2022

Direktion

Kim Jacobsen

Bestyrelse

Anne Jacobsen
Formand

Hardy Jacobsen

Kim Jacobsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Spiseriet Aalborg A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Spiseriet Aalborg A/S for regnskabsåret 6. juli 2020 - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Aalborg, den 7. april 2022

Redmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Marian Fruergaard

statsautoriseret revisor
mne24699

Selskabsoplysninger

Selskabet	Spiseriet Aalborg A/S Hadsundvej 33 A 9000 Aalborg
	CVR-nr.: 41 49 65 92
	Regnskabsår: 6. juli - 31. december
Bestyrelse	Anne Jacobsen, Formand Hardy Jacobsen Kim Jacobsen
Direktion	Kim Jacobsen
Revisor	Redmark Godkendt Revisionspartnerselskab Hasseris Bymidte 6 9000 Aalborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består af at drive café i Aalborg.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.023 t.kr. Det ordinære resultat efter skat udgør -523 t.kr.

Selskabet åbnede den 1. oktber 2020 en cafe under navnet "Spiseriet" i Aalborg bydelen Vejgaard. Selskabets aktiviteter har i store dele af det første regnskabsår været påvirket af corona-restriktioner, hvilket har medført at cafeen ikke har realiseret den omsætning, der var forventet.

I og med virksomheden er nyetableret har der ikke været mulighed for kompensation for omsætningstab, der har været iværksat af regeringen som hjælp til Dansk Erhvervsliv. Selskabet har på denne baggrund haft betydelige omkostninger til lønninger, lokaleomkostninger og råvarer mv.

Selskabet havde således som følge af omsætningstab og udgifter til personale og lokaler mv. pr. ultimo juni 2021 tabt ca. kr. 700.000. Driftsresultatet i 2. halvår 2021 har således vist en positiv drift til trods for at virksomheden blev drevet under restriktioner, og uden med for deltagelse i støtteordninger.

Selskabet har derfor i sit første regnskabsår realiseret et underskud på 517 t.kr., og har som en konsekvens heraf tabt mere end halvdelen af selskabetskapitalen.

Ledelsen forventer selskabet giver overskud i 2022, hvilket de første måneders drift af 2022 viser er muligt. På den baggrund forventer ledelsen ligeledes at selskabet kan reetablere sin mistede selskabskapital ved egen positiv drift.

Ledelsen anser årets resultat for mindre utilfredsstillende.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	6/7 2020 - 31/12 2021
Bruttofortjeneste	1.023.022
1 Personaleomkostninger	-1.555.675
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-113.504
Driftsresultat	-646.157
Øvrige finansielle omkostninger	-22.769
Resultat før skat	-668.926
Skat af årets resultat	145.979
Årets resultat	-522.947
Forslag til resultatdisponering:	
Disponeret fra overført resultat	-522.947
Disponeret i alt	-522.947

Balance

Aktiver	31/12 2021
<u>Note</u>	<u></u>
Anlægsaktiver	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>805.313</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>805.313</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>805.313</u>
Omsætningsaktiver	
Råvarer og hjælpematerialer	<u>20.000</u>
Varebeholdninger i alt	<u>20.000</u>
Udskudte skatteaktiver	123.979
Andre tilgodehavender	<u>18.491</u>
Tilgodehavender i alt	<u>142.470</u>
Likvide beholdninger	<u>1.000</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>163.470</u>
Aktiver i alt	<u>968.783</u>

Balance

Passiver	31/12 2021
<u>Note</u>	<u></u>
Egenkapital	
Virksomhedskapital	400.000
2 Overført resultat	<u>-444.947</u>
Egenkapital i alt	<u>-44.947</u>
Gældsforpligtelser	
Gæld til pengeinstitutter	263.819
Modtagne forudbetalinger fra kunder	33.197
Leverandører af varer og tjenesteydelser	70.279
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	214.429
Anden gæld	<u>432.006</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.013.730</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.013.730</u>
Passiver i alt	<u>968.783</u>
3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
4 Eventualposter	

Noter

	6/7 2020 - 31/12 2021
1. Personaleomkostninger	
Lønninger og gager	1.483.274
Pensioner	38.922
Andre omkostninger til social sikring	20.070
Personaleomkostninger i øvrigt	13.409
	<u>1.555.675</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>4</u>
2. Overført resultat	
Årets overførte overskud eller underskud	-522.947
Gældseftergivelse	78.000
	<u>-444.947</u>
3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.	
4. Eventualposter	
Eventualforpligtelser	
Selskabet har ingen eventualforpligtelser.	

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Spiseriet Aalborg A/S 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 aflægges i danske kroner. Årsrapporten omfatter selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og andre eksterne omkostninger.

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

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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

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 salg, reklame, administration og lokaler.

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 immaterielle og 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger 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, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien 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 indregnes et tab, når der er objektive indikationer for at debitor ikke kan overholde sine betalingsforpligtelser.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

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 acon-toskatter.

Gældsforpligtelser

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