



Restaurant Marsvinet ApS

Østre Hougvej 116
5500 Middelfart
CVR-nr. 41557494

Årsrapport 30.07.2020 - 31.12.2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
24.05.2022

Claus Hansen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2020/21	7
Balance pr. 31.12.2021	8
Egenkapitalopgørelse for 2020/21	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Restaurant Marsvinet ApS

Østre Hougvej 116

5500 Middelfart

CVR-nr.: 41557494

Hjemsted: Middelfart

Regnskabsår: 30.07.2020 - 31.12.2021

Bestyrelse

Paul Enevold Jørgensen, formand

Bent Fridell Holmberg Frandsen

Tom Erik Skjellerup

Per Jørgensen

Claus Hansen

Direktion

Claus Hansen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Egtved Allé 4

6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 30.07.2020 - 31.12.2021 for Restaurant Marsvinet ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 30.07.2020 - 31.12.2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 24.05.2022

Direktion

Claus Hansen

direktør

Bestyrelse

Paul Enevold Jørgensen

formand

Bent Fridell Holmberg Frandsen

Tom Erik Skjellerup

Per Jørgensen

Claus Hansen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Restaurant Marsvinet ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Restaurant Marsvinet ApS for regnskabsåret 30.07.2020 - 31.12.2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 30.07.2020 - 31.12.2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksom på oplysningerne i note 1, hvoraf det fremgår, at selskabets fortsatte drift er betinget af opfyldelsen af dels realisation af et resultat svarende til det forventede dels opretholdelsen af kreditfaciliteterne på et tilstrækkeligt niveau. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen lagt til grund, at forudsætningerne opfyldes og har derfor aflagt regnskabet med fortsat drift for øje. Forholdet har ikke medført modifikationer af vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører

handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Kolding, den 24.05.2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Ole Søndergaard Larsen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne11676

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er restauration og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabet viser et underskud på 653 t.kr., hvilket ledelsen anser for utilfredsstillende.

Selskabet har som følge af årets underskud tabt mere end 50% af selskabskapitalen. Det er ledelsens forventning, at selskabskapitalen vil blive reetableret gennem fremtidig indtjening i selskabet.

Selskabets ledelse har henset til forventningerne til fremtiden aflagt årsregnskabet efter going concern forudsætningen. Der henvises til note 1 for yderligere omtale heraf.

Resultatopgørelse for 2020/21

	Note	2020/21 kr.
Bruttofortjeneste/-tab	2	2.586.572
Personaleomkostninger	3	(3.419.198)
Af- og nedskrivninger		(1.010)
Driftsresultat		(833.636)
Andre finansielle omkostninger		(2.961)
Resultat før skat		(836.597)
Skat af årets resultat	4	183.619
Årets resultat		(652.978)
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		(652.978)
Resultatdisponering		(652.978)

Balance pr. 31.12.2021

Aktiver

	Note	2020/21 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		59.594
Materielle aktiver	5	59.594
Deposita		45.000
Finansielle aktiver	6	45.000
Anlægsaktiver		104.594
Fremstillede varer og handelsvarer		112.670
Varebeholdninger		112.670
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		23.664
Udskudt skat		183.619
Tilgodehavender		207.283
Likvide beholdninger		169.262
Omsætningsaktiver		489.215
Aktiver		593.809

Passiver

	Note	2020/21 kr.
Virksomhedskapital		250.000
Overført overskud eller underskud		(652.978)
Egenkapital		(402.978)
<hr/>		
Gæld til associerede virksomheder		500.000
Langfristede gældsforpligtelser	7	500.000
<hr/>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser		264.651
Anden gæld		231.154
Periodeafgrænsningsposter		982
Kortfristede gældsforpligtelser		496.787
<hr/>		
Gældsforpligtelser		996.787
<hr/>		
Passiver		593.809
<hr/>		
Going concern	1	
Eventualforpligtelser	8	

Egenkapitalopgørelse for 2020/21

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Indskudt ved stiftelse	250.000	0	250.000
Årets resultat	0	(652.978)	(652.978)
Egenkapital ultimo	250.000	(652.978)	(402.978)

Noter

1 Going concern

Selskabet har i opstartsperioden været hårdt ramt af corona restriktioner og nedlukninger, hvilket har medført et resultat langt under det forventede for regnskabsåret.

Det er ledelsens forventning, at selskabet i det kommende regnskabsår vil være i stand til at gennemføre de aktuelle planer for driften uden at blive berørt i samme grad af corona restriktioner og nedlukninger og dermed realisere et resultat svarende til det forventede. Det er yderligere ledelsens forudsætning, at de nuværende kreditfaciliteter er tilstrækkelige til gennemførslen af de for det kommende år planlagte aktiviteter. Skulle der opstå behov for udvidelse af kreditfaciliteterne, har dele af ejerkredsen tilkendegivet, at de er villige til at indskyde yderligere likviditet i selskabet.

Det er en forudsætning for den fortsatte drift, at selskabet dels realiserer et resultat svarende til det forventede dels opretholder kreditfaciliteterne på et tilstrækkeligt niveau.

Det er ledelsens vurdering, at forudsætningerne kan opfyldes, hvorfor selskabet vurderes at være going concern.

2 Bruttofortjeneste/-tab

Som andre driftsindtægter indgår der 392.941 kr. vedrørende modtaget kompensation for arrangementer, lønninger og faste omkostninger i forbindelse med COVID-19 hjælpepakker.

3 Personaleomkostninger

	2020/21
	kr.
Gager og lønninger	3.227.528
Pensioner	151.331
Andre omkostninger til social sikring	40.339
	3.419.198
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	7

4 Skat af årets resultat

	2020/21
	kr.
Ændring af udskudt skat	(183.619)
	(183.619)

5 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Tilgange	60.604
Kostpris ultimo	60.604
Årets afskrivninger	(1.010)
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.010)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	59.594

6 Finansielle aktiver

	Deposita kr.
Tilgange	45.000
Kostpris ultimo	45.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	45.000

7 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2020/21 kr.
Gæld til associerede virksomheder	500.000
	500.000

8 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med opsigelsesvarsel på 6 mdr. Den månedlige husleje udgør 20 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 aktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.