SVANEKE REVISION
GODKENDTE REVISORER

Sørens Værtshus ApS
Hovedgade 6, Snogebæk
3730 Nexø

CVR-nr: 87 90 61 16

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2020

(38. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 24/6 2021

Kirsten Arvidsen
Dirigent

BORGERGADE 3
3740 SVANEKE
TLF: +45 5649 6032
FAX: +45 5649 6832
WWW.SVANEKE-REVISION.DK
FSR@SVANEKE-REVISION.DK

BANK: NORDEA RØNNE
REG NR: 0658 - KT NR: 6894141911
IBAN: DK2220006894141911
SWIFT: NDEADKKK

CVR: 38294539

DANSKE REVISORER FSR

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsens påtegning 3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger 5

Ledelsesberetning 6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020

Anvendt regnskabspraksis 7

Resultatopgørelse 10

Balance 11

Noter 13

LEDELSENS PÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2020 for Sørens Værtshus ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores 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 perioden 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nexø, den 24/6 2021

Direktion

Kirsten Arvidsen | Thomas Bech Arvidsen | Rina Thyssen Hansen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Sørens Værtshus ApS
Vi har opstillet årsregnskabet for Sørens Værtshus ApS for perioden 1. januar - 31. december 2020 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 revisorers Etiske 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.

Svaneke, den 24 / 6 2021

Svaneke Revision I/S
Godkendte revisorer
CVR-nr.: 38294539

Michael Kuhre
Registreret revisor
mne742

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Sørens Værtshus ApS Hovedgade 6, Snogebæk 3730 Nexø	
	Telefon: E-mail:	56 48 57 08 info@smokedfish.dk
	CVR-nr.: Stiftet: Kommune: Regnskabsår:	87 90 61 16 29. august 1979 Bornholm 1. januar - 31. december
Direktion	Kirsten Arvidsen Thomas Bech Arvidsen Rina Thyssen Hansen	
Pengeinstitut	Sydbank A/S Lille Torv 1 3700 Rønne	
Advokat	Advokatfirmaet Bo Hansen & Morten Hartelius ApS Snellemark 51 3700 Rønne	
Revisor	Svaneke Revision I/S Borgergade 3 3740 Svaneke	
Ejerforhold	Arvidsen Holding ApS, Hovedgade 6, 3730 Nexø	

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter
Selskabets formål er at drive restaurationsvirksomhed af enhver art samt dermed forbunden virksomhed.

Usædvanlige forhold
Der har ikke været usædvanlige forhold, der har påvirket resultatet eller udviklingen i egenkapitalen.

Usikkerhed ved indregning og måling
Der har ikke været usikkerhed ved indregning og måling.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold
Selskabet har i den forløbne periode haft et resultat på kr. 892.891.

Selskabets balance udviser en aktivmasse på kr. 2.505.740 og en egenkapital på kr. 1.067.180.

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende regnskabsår forventes nogenlunde samme aktivitetsniveau, dog er man opmærksom på coronakrisen som man ikke kender konsekvensen af.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag
Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Sørens Værtshus ApS for 2020 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle indtægter og omkostninger
Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver
Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 - 62 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 10 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 14.100 i perioden 1. januar - 22. november 2020 og aktiver med en kostpris under kr. 30.000 i perioden 23. november - 31. december 2020 - pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver
Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

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

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udbytte
Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2020

		2020	*2019*
	BRUTTOFORTJENESTE	**2.924.137**	**2.195.072**
2	Personaleomkostninger	-1.675.636	-1.817.582
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-100.894	-58.138
	DRIFTSRESULTAT	**1.147.607**	**319.352**
	Andre finansielle omkostninger	-2.813	-4.960
	RESULTAT FØR SKAT	**1.144.794**	**314.392**
	Skat af årets resultat	-251.903	-69.380
	ÅRETS RESULTAT	**892.891**	**245.012**
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	800.000	400.000
	Overført resultat	92.891	-154.988
	DISPONERET IALT	**892.891**	**245.012**

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020
AKTIVER

	2020	*2019*
Ejendom Sørens Værtshus, bygning på lejet grund	1.381.319	1.421.421
Produktionsanlæg og maskiner	271.084	246.549
Materielle anlægsaktiver	**1.652.403**	**1.667.970**
ANLÆGSAKTIVER	**1.652.403**	**1.667.970**
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	11.200	12.500
Varebeholdninger	**11.200**	**12.500**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	113.171	59.063
Andre tilgodehavender	500.000	0
Tilgodehavender	**613.171**	**59.063**
Likvide beholdninger	**228.966**	**330.236**
OMSÆTNINGSAKTIVER	**853.337**	**401.799**
AKTIVER	**2.505.740**	**2.069.769**

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020
PASSIVER

	2020	*2019*
Virksomhedskapital	132.832	132.832
Overført resultat	134.348	41.456
Forslag til udbytte for regnskabsåret	800.000	400.000
EGENKAPITAL	**1.067.180**	**574.288**
Hensættelse til udskudt skat	207.010	208.987
HENSATTE FORPLIGTELSER	**207.010**	**208.987**
Gæld til tilknyttede virksomheder	63.778	572.254
Selskabsskat	253.880	63.514
Anden gæld	913.892	650.726
Kortfristede gældsforpligtelser	**1.231.550**	**1.286.494**
GÆLDSFORPLIGTELSER	**1.231.550**	**1.286.494**
PASSIVER	**2.505.740**	**2.069.769**

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

		2020	2019
1	**Særlige poster**		
	Selskabet har for at afbøde de store økonomiske konsekvenser af de danske myndigheders foranstaltninger for begrænsning af smittespredningen af Covid-19 i Danmark modtaget støtte fra forskellige kompensationsordninger.		
	Den samlede modtagne kompensation, som selskabet har modtaget, er indregnet i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter, der indgår i bruttofortjenesten med kr. 76.032.		
2	**Personaleomkostninger**		
	Antal personer beskæftiget	3	3
	Lønninger	1.548.055	1.589.348
	Musikomkostninger	100.907	198.542
	Andre omkostninger til social sikring	26.674	29.692
	Personaleomkostninger ialt	**1.675.636**	**1.817.582**
3	**Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**		
	Lejeforpligtelse, 2 lejemål		
	Uopsigelighed 1 år	77.000	
	Uopsigelighed 3 måneder	8.750	
	Herudover har selskabet ikke påtaget sig garantier, kautioner eller lignende forpligtelser, udover hvad der allerede fremgår af regnskabet.		
	Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.		
	Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.		
4	**Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**		
	I matr. nr. 194d, Poulsker m.fl. er der lyst ejerpantebrev på kr. 1.500.000. Ejerpantebrevet er ikke håndpantsat.		
	Herudover har selskabet har ikke givet pant eller stillet sikkerhedsstillelser.		