

CATERING SØNDERGADE BØRKOP APS

SØNDERGADE 108, 7080 BØRKOP

ÅRSRAPPORT

1. OKTOBER 2019 - 30. SEPTEMBER 2020

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

Lars Hyldsberg Berggreen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Egenkapitalopgørelse.....	10
Noter.....	11-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Catering Søndergade Børkop ApS
	Søndergade 108
	7080 Børkop
	CVR-nr.: 36 56 53 06
	Stiftet: 4. marts 2015
	Hjemsted: Vejle
	Regnskabsår: 1. oktober 2019 - 30. september 2020
Direktion	Lars Hyldsberg Berggreen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
	Roms Hule 4, 1. sal
	7100 Vejle

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 for Catering Søndergade Børkop 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. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 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.

Vejle, den 5. marts 2021

Direktion:

Lars Hyldsberg Berggreen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejerne i Catering Søndergade Børkop ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Catering Søndergade Børkop ApS for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 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.

Vejle, den 5. marts 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Frank Lau
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32054

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabet væsentligste aktivitet består i at drive virksomhed inden for catering.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet realiserer for regnskabsåret 2019/20 et underskud på 873 tkr. Selskabets resultat er påvirket negativt af Corona-virussen og afledte konsekvenser af en række restriktioner samt af nedskrivning på anlægsaktiver på 372 tkr.

Den hastige spredning af Corona-virussen i Danmark og resten af verden i marts 2020 har nødvendiggjort en række restriktioner fra de danske myndigheder. Disse restriktioner har påvirket selskabets omsætning ganske negativt. Vilkår og betingelser for brug af Regeringens hjælpepakker har alene i meget begrænset omfang gjort det muligt for selskabet at gøre brug af hjælpepakkerne.

I sagens natur har den manglende omsætning og de begrænset muligheder i hjælpepakkerne påvirket selskabets likviditet og økonomiske stilling negativt. Selskabets fortsatte drift afhænger, at de nuværende kreditfaciliteter vedrørende A-skat og moms videreføres (hjelpepakker) og at selskabets pengeinstitut viderefører de nuværende kreditfaciliteter.

Selskabet har efter regnskabsårets afslutning afsluttet selskabets aktivitet.

Ledelsen oplyser, at selskabets pengeinstitut har bekræftet at forlænge de nuværende kreditfaciliteter. Ledelsen oplyser, at selskabet for nuværende har den nødvendige likviditet til rådighed, om end der fortsat hersker usikkerhed. Ledelsen har derfor valgt at udarbejde årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Selskabet har efter regnskabsårets afslutning afsluttet selskabets aktivitet.

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

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		2.071.646	2.584.265
Personaleomkostninger.....	1	-2.329.374	-3.178.553
Af- og nedskrivninger.....		-474.466	-92.535
DRIFTSRESULTAT		-732.194	-686.823
Andre finansielle omkostninger.....	2	-60.750	-70.368
RESULTAT FØR SKAT		-792.944	-757.191
Skat af årets resultat.....	3	-80.000	155.135
ÅRETS RESULTAT		-872.944	-602.056
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-872.944	-602.056
I ALT		-872.944	-602.056

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2020 kr.	2019 kr.
Goodwill.....		23.333	31.333
Immaterielle anlægsaktiver.....	4	23.333	31.333
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		169.861	441.175
Indretning af lejede lokaler.....		130.139	304.613
Materielle anlægsaktiver.....	5	300.000	745.788
Lejededpositum.....		60.000	60.000
Finansielle anlægsaktiver.....	6	60.000	60.000
ANLÆGSAKTIVER.....		383.333	837.121
Råvarer og hjælpematerialer.....		55.535	96.574
Varebeholdninger.....		55.535	96.574
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		476.653	632.701
Udskudte skatteaktiver.....		0	80.000
Andre tilgodehavender.....		53.816	120.822
Periodeafgrænsningsposter.....		35.226	35.101
Tilgodehavender.....		565.695	868.624
Likvide beholdninger.....		4.984	12.908
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		626.214	978.106
AKTIVER.....		1.009.547	1.815.227

BALANCE 30. SEPTEMBER

PASSIVER	Note	2020 kr.	2019 kr.
Selskabskapital.....		52.000	50.000
Overført overskud.....		-979.936	-814.992
EGENKAPITAL.....		-927.936	-764.992
Gæld til pengeinstitutter.....		901.504	958.509
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		200.727	309.845
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		172.049	890.375
Anden gæld.....		538.154	389.934
Periodeafgrænsningsposter.....		125.049	31.556
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.937.483	2.580.219
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		1.937.483	2.580.219
PASSIVER.....		1.009.547	1.815.227
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Forudsætninger for fortsat drift	9		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. oktober 2019.....	50.000	-814.992	-764.992
Forslag til resultatdisponering.....		-872.944	-872.944
Transaktioner med ejere			
Kapitalforhøjelse.....	2.000	708.000	710.000
Egenkapital 30. september 2020.....	52.000	-979.936	-927.936

NOTER

	2019/20 kr.	2018/19 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	6	9	
Løn og gager	2.216.306	3.067.245	
Pensioner	66.878	74.155	
Andre omkostninger til social sikring	31.664	35.358	
Andre personaleomkostninger	14.526	1.795	
	2.329.374	3.178.553	
Andre finansielle omkostninger			2
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	0	2.757	
Finansielle omkostninger i øvrigt	60.750	67.611	
	60.750	70.368	
Skat af årets resultat			3
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	-47.142	
Regulering af udskudt skat	80.000	-107.993	
	80.000	-155.135	
Immaterielle anlægsaktiver			4
		Goodwill	
Kostpris 1. oktober 2019		40.000	
Kostpris 30. september 2020		40.000	
Afskrivninger 1. oktober 2019		8.667	
Årets afskrivninger		8.000	
Afskrivninger 30. september 2020		16.667	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020		23.333	
Materielle anlægsaktiver			5
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. oktober 2019	513.176	332.650	
Tilgang	0	20.677	
Kostpris 30. september 2020	513.176	353.327	
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2019	72.001	28.036	
Nedskrivning	210.625	161.370	
Årets afskrivninger	60.689	33.782	
Af- og nedskrivninger 30. september 2020	343.315	223.188	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020	169.861	130.139	

NOTER

		Note
Finansielle anlægsaktiver		6
	Lejededpositum	
Kostpris 1. oktober 2019.....	60.000	
Kostpris 30. september 2020.....	60.000	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020.....	60.000	
Eventualposter mv.		7
Eventualforpligtelser		
Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 194 tkr. og en samlet restleasingydelse på 457 tkr.		
Leasingkontrakterne har en restløbetid på 5 mdr. med en samlet restleasingydelse på 457 tkr.		
Huslejeforpligtelser		
Selskabet har indgået huslejekontrakt med en forpligtelse på 60 tkr. i opsigelsesperioden.		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		8
Selskabet har overfor pengeinstitut stillet sikkerhed på nom. 500 tkr. i form af virksomhedspant i selskabets simple fordringer, driftsmidler, goodwill, immaterielle rettigheder og varebeholdninger.		
Den regnskabsmæssige værdi af de omfattede aktiver udgør 914 tkr. pr. 30. september 2020.		
Forudsætninger for fortsat drift		9
Den hastige spredning af Corona-virussen i Danmark og resten af verden i marts 2020 har nødvendiggjort en række restriktioner fra de danske myndigheder. Disse restriktioner har påvirket selskabets omsætning ganske negativt. Vilkår og betingelser for brug af Regeringens hjælpepakker har alene i meget begrænset omfang gjort det muligt for selskabet at gøre brug af hjælpepakkerne.		
I sagens natur har den manglende omsætning og de begrænset muligheder i hjælpepakkerne påvirket selskabets likviditet og økonomiske stilling negativt. Selskabets fortsatte drift afhænger, at de nuværende kreditfaciliteter vedrørende A-skat og moms videreføres (hjelpepakker) og at selskabets pen-geinstitut viderefører de nuværende kreditfaciliteter.		
Selskabet har efter regnskabsårets afslutning afhændet selskabets aktivitet.		
Ledelsen oplyser, at selskabets pengeinstitut har bekræftet at forlænge de nuværende kreditfaciliteter. Ledelsen oplyser, at selskabet for nuværende har den nødvendige likviditet til rådighed, om end der fortsat hersker usikkerhed. Ledelsen har derfor valgt at udarbejde årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.		

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Catering Søndergade Børkop ApS for 2019/20 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 samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter.

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 omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil, samt branchemæssige forhold.

Fortjeneste eller tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler.....	10 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.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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 nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

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

Kostpris for 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.

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.

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 kunne realiseres, 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 låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

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