

Sct. Clemens Torv 17, Kld. ApS

Skt. Clemens Torv 17, kld., 8000 Aarhus C

CVR-nr. 33 14 73 76

Årsrapport

2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. juni 2021.

Njal Elsborg Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020 for Sct. Clemens Torv 17, Kld. ApS.

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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 25. juni 2021

Direktion

Njal Elsborg Hansen
direktør

Jonas Højbjerg Sckerl
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Sct. Clemens Torv 17, Kld. ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sct. Clemens Torv 17, Kld. ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, 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 FSR – danske revisors Ethiske 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.

Aarhus, den 25. juni 2021

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Morten Ryberg Nielsen

statsautoriseret revisor
mne33221

Selskabsoplysninger

Selskabet

Sct. Clemens Torv 17, Kld. ApS
Skt. Clemens Torv 17, kld.
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 33 14 73 76
Stiftet: 1. september 2010
Hjemsted: Aarhus
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Njal Elsborg Hansen, direktør
Jonas Højbjerg Sckerl, direktør

Revisor

Redmark
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sommervej 31C
8210 Aarhus V

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive bar og restauration samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 790.580 kr. mod 1.619.809 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -7.257 kr. mod 374.929 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Regnskabsåret har i væsentlig grad været påvirket af Covid-19 og de restriktioner som Covid-19 har medført.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Bruttofortjeneste	790.580	1.619.809
2 Personaleomkostninger	-778.488	-1.108.770
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-11.426	-29.663
Driftsresultat	666	481.376
Andre finansielle indtægter	1.915	1.842
Øvrige finansielle omkostninger	-10.289	-2.544
Resultat før skat	-7.708	480.674
Skat af årets resultat	451	-105.745
Årets resultat	-7.257	374.929
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	374.929
Disponeret fra overført resultat	-7.257	0
Disponeret i alt	-7.257	374.929

Balance 31. december

Aktiver		<u>2020</u>	<u>2019</u>
Note			
Anlægsaktiver			
3	Indretning af lejede lokaler	33.326	43.299
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	1.452
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>33.326</u>	<u>44.751</u>
5	Deposita	48.895	48.895
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>48.895</u>	<u>48.895</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>82.221</u>	<u>93.646</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	20.000	20.000
	Varebeholdninger i alt	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
	Udsudte skatteaktiver	6.383	5.932
	Andre tilgodehavender	302.448	47.883
	Tilgodehavender i alt	<u>308.831</u>	<u>53.815</u>
	Likvide beholdninger	474.335	858.626
	Omsætningsaktiver i alt	<u>803.166</u>	<u>932.441</u>
	Aktiver i alt	<u>885.387</u>	<u>1.026.087</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	<u>579.908</u>	<u>587.165</u>
Egenkapital i alt	<u>659.908</u>	<u>667.165</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.000	67.209
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	873	839
Selskabsskat	0	101.662
Anden gæld	<u>209.606</u>	<u>189.212</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>225.479</u>	<u>358.922</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>225.479</u>	<u>358.922</u>
Passiver i alt	<u>885.387</u>	<u>1.026.087</u>

- 1 Særlige poster
- 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 7 Eventualposter

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	80.000	212.236	292.236
Årets overførte overskud eller underskud	0	374.929	374.929
Egenkapital 1. januar 2020	80.000	587.165	667.165
Årets overførte overskud eller underskud	0	-7.257	-7.257
	80.000	579.908	659.908

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
1. Særlige poster		
Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningskabende driftsaktiviteter.		
Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af Covid-19, Selskabet har modtaget kompensation fra de danske støtteordninger til virksomheder som følge af Covid-19.		
Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.		
Indtægter:		
Kompensation fra Covid-19	803.118	0
	<u>803.118</u>	<u>0</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Andre driftsindtægter	803.118	0
Resultat af særlige poster netto	<u>803.118</u>	<u>0</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	771.135	1.104.288
Andre omkostninger til social sikring	5.017	2.934
Personaleomkostninger i øvrigt	2.336	1.548
	<u>778.488</u>	<u>1.108.770</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>

Noter

3. Indretning af lejede lokaler

Kostpris 1. januar 2020	697.760	671.626
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>26.133</u>
Kostpris 31. december 2020	<u>697.760</u>	<u>697.759</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	-654.460	-632.091
Årets afskrivninger	<u>-9.974</u>	<u>-22.369</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	<u>-664.434</u>	<u>-654.460</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>33.326</u>	<u>43.299</u>

4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris 1. januar 2020	<u>291.391</u>	<u>291.391</u>
Kostpris 31. december 2020	<u>291.391</u>	<u>291.391</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	-289.939	-282.645
Årets afskrivninger	<u>-1.452</u>	<u>-7.294</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	<u>-291.391</u>	<u>-289.939</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>0</u>	<u>1.452</u>

5. Deposita

Kostpris 1. januar 2020	<u>48.895</u>	<u>48.895</u>
Kostpris 31. december 2020	<u>48.895</u>	<u>48.895</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>48.895</u>	<u>48.895</u>

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser udgør kr. 0.

Noter

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Forpligtelse vedr. erhvervslokaler udgør årligt t.kr. 161. Lejemålet kan af lejer opsiges med seks måneders varsel. Forpligtelsen udgør t.kr. 80 pr. 31. december 2020.

Selskabet er part i en huslejesag med sin udlejer. Sagen er berammet til efteråret 2021, og forventes at være afsluttet ultimo 2021. Såfremt selskabet taber sagen, kan udlejer gøre krav på en huslejestigning med tilbagevirkende kræft.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sct. Clemens Torv 17, Kld. ApS 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 er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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.

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 eksterne omkostninger.

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.

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.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af 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

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

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:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 acontoskatter. Skatteforpligtelser og tilgodehavender præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.