

SPANSKE FRISTELSER IVS

SANDKAJ 19, 2150 NORDHAVN

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 24. juni 2021

Morten Egesborg-Brünnich

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Egenkapitalopgørelse.....	10
Noter.....	11-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-15

SELSKABSOPLYSNINGER**Selskabet**

Spanske Fristelser IVS
Sandkaj 19
2150 Nordhavn

CVR-nr.: 39 21 90 77
Stiftet: 1. januar 2018
Hjemsted: Nordhavn
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Morten Egesborg-Brünnich

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Spanske Fristelser IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 regnskabsåret 1. januar - 31. december 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.

Nordhavn, den 24. juni 2021

Direktion:

Morten Egesborg-Brünnich

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Spanske Fristelser IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Spanske Fristelser IVS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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.

København, den 24. juni 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Michael Søby
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33685

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabet formål er at drive restaurant og café samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for perioden 1. januar - 31. december 2020 udviser et resultat på DKK -388.511 mod DKK 22.593 for perioden 1. januar - 31. december 2019. Balancen viser en egenkapital på DKK -438.005.

Ledelsen finder årets resultat som forventet.

Ledelsen gjorde opmærksom på, at selskabet har tabt over halvdelen af sin kapital. Selskabets kapitalforhold forventes reetableret gennem fremtidig indtjening.

Selskabets ledelse har valgt at aflægge årsregnskabet under forudsætning for fortsat drift. Selskabet har ikke opnået den forventede indtjening i 2020, grundet COVID-19.

Likviditeten i selskabet vurderes som værende tilstrækkelig til driften af 2021.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Den verserende krise på grund af Covid-19 har medført, at selskabets forretning har været lukket ned i henhold til Sundhedsstyrelsens retningslinjer og anbefalinger. Det betyder at restauranten kun vil have begrænsede indtægter via take-away i den periode, som krisen består, men de vil søge kompensation i de hjælpepakker, som regeringen har vedtaget. Herunder lønkompensation, kompensation for selvstændige erhvervsdrivende og kompensation for faste omkostninger. Der forventes ikke underskud for 2021, idet en del af de arrangementer som skulle have været afholdt i foråret, er skubbet til senere på året.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2020 kr.	2019 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		464.216	350.655
Personaleomkostninger.....	2	-840.082	-317.731
Af- og nedskrivninger.....		-6.251	-1.574
Andre driftsomkostninger.....		-39.000	0
DRIFTSRESULTAT		-421.117	31.350
Andre finansielle indtægter.....		0	-100
Andre finansielle omkostninger.....		-4.248	-8.657
RESULTAT FØR SKAT		-425.365	22.593
Skat af årets resultat.....	3	36.854	0
ÅRETS RESULTAT		-388.511	22.593
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-388.511	22.593
I ALT		-388.511	22.593

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2020 kr.	2019 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		23.430	117.681
Materielle anlægsaktiver.....	4	23.430	117.681
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		102.465	113.625
Finansielle anlægsaktiver.....	5	102.465	113.625
ANLÆGSAKTIVER.....		125.895	231.306
Råvarer og hjælpematerialer.....		15.430	24.298
Varebeholdninger.....		15.430	24.298
Udskudte skatteaktiver.....		36.854	0
Tilgodehavender.....		36.854	0
Likvide beholdninger.....		268	6.432
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		52.552	30.730
AKTIVER.....		178.447	262.036

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2020 kr.	2019 kr.
Selskabskapital.....	1	1	1
Overført resultat.....		-438.006	-49.495
EGENKAPITAL.....		-438.005	-49.494
Gæld til pengeinstitutter.....		99.691	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		17.188	4.188
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		160.792	261.609
Anden gæld.....		338.781	45.733
Kortfristede gældsforpligtelser.....		616.452	311.530
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		616.452	311.530
PASSIVER.....		178.447	262.036
Eventualposter mv.	6		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2020.....	1	-49.495	-49.494
Forslag til resultatdisponering.....		-388.511	-388.511
Egenkapital 31. december 2020.....	1	-438.006	-438.005

NOTER

			Note
Andre driftsindtægter			1
Kompensation for omsætningstab (Covid-19):	69.000 kr.		
Kompensation for faste omkostninger (Covid-19):	104.938 kr.		
	2020	2019	
	kr.	kr.	
Personaleomkostninger			2
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	4	3	
Løn og gager.....	757.169	257.373	
Andre omkostninger til social sikring.....	16.440	13.919	
Andre personaleomkostninger.....	66.473	46.439	
	840.082	317.731	
Skat af årets resultat			3
Regulering af udskudt skat.....	-36.854	0	
	-36.854	0	
Materielle anlægsaktiver			4
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2020.....		119.255	
Afgang.....		-88.000	
Kostpris 31. december 2020.....		31.255	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020.....		1.574	
Årets afskrivninger		6.251	
Af- og nedskrivninger 31. december 2020.....		7.825	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020.....		23.430	
Finansielle anlægsaktiver			5
		Lejededpositum og andre tilgodehavender	
Kostpris 1. januar 2020.....		113.624	
Tilgang.....		2.841	
Afgang.....		-14.000	
Kostpris 31. december 2020.....		102.465	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020.....		102.465	

NOTER

Note

Eventualposter mv.**6****Eventualaktiver**

Selskabet har eventualforpligtelser bestående af huslejeforpligtelse på 6 mdr.

Eventualforpligtelser

	2020 kr.	2019 kr.
Leasingforpligtelser (operationel leasing) forfalder:		
Huslejeforpligtelser med en uopsigelighedsperiode på:		
Inden for 1 år.....	265.125	0
	265.125	0

Selskabet har indgået en huslejekontrakt som er uopsigelig frem til d. 1/9-2021.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Spanske Fristelser IVS for 2020 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 af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver. Desuden indgår fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt driftstabs- og konflikterstatninger. Erstatninger indregnes, når indtægten skønnes at være realisabel.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter. Desuden indgår tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 øvrige produktions-, salgs-, leverings- og administrationsomkostninger, herunder omkostninger til energi, markedsføring, lokaler, leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Renteindtægter og -omkostninger beregnes på amortiserede kostpriser.

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

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.....	5 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 depasita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 kapitalværdi og salgsværdien fratrasket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra fortsat anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og det forventede provenu ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid. Der anvendes en diskonteringsrente, som afspejler den risikofri markedsrente og ejernes afkastkrav for tilsvarende aktiver. Vækstraten i terminalperioden fastsættes i overensstemmelse med branchenormen.

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og øvrige direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

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 blive anvendt inden for en overskuelig årrække, 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

Amortiseret kostpris for kortfristede forpligtelser svarer normalt til nominel værdi.