

LINDETRÆET APS

RAMSHERRED 2, 5000 ODENSE C

ÅRSRAPPORT

5. DECEMBER 2019 - 30. SEPTEMBER 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 9. marts 2021

Bent Helmer Andreasen

INDHOLDSFORTEGNELSE

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

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Lindetræet ApS Ramsherred 2 5000 Odense C		
	Telefon:	66 12 92 86	
	Hjemmeside:	www.underlindetraet.dk	
	E-mail:	restaurant@underlindetraet.dk	
	CVR-nr.:	41 00 62 93	
	Stiftet:	5. december 2019	
Direktion	Hjemsted:	Odense	
	Regnskabsår:	5. december 2019 - 30. september 2020	
Revisor	René Overby Niebuhr Michael Walther Martinsen		
Pengeinstitut	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Fælledvej 1 5000 Odense C		
Pengeinstitut	Spar Nord Bank, Odense Fælledvej 3 5000 Odense C		

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 5. december 2019 - 30. september 2020 for Lindetræet ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores 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 5. december 2019 - 30. september 2020.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 3. marts 2021

Direktion:

René Overby Niebuhr

Michael Walther Martinsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejerne i Lindetræet ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Lindetræet ApS for regnskabsåret 5. december 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.

Odense, den 3. marts 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Thomas Brorsen Jensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne26825

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive restauration.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske forhold er ikke blevet som forventet.

Den verserende krise grundet Covid-19 har indtil nu påvirket virksomhedens aktivitetsniveau og økonomi negativt i væsentlig grad. Ledelsen har været nødsaget til at holde restaurationen tvangslukket i perioden 18. marts - 17. maj 2020.

Virksomheden følger Sundhedsstyrelsens anbefalinger og har indrettet sig herefter.

Selskabet har tabt over 50% af selskabskapitalen og er således omfattet af selskabslovens § 119. Selskabskapitalen forventes reetableret gennem fremtidig positiv indtjening.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Den verserende krise grundet Covid-19 forventes fortsat at have væsentlig påvirkning på selskabets aktivitetsniveau og økonomi som følge af tvangslukning i perioder. Bortset herfra er der ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 5. DECEMBER - 30. SEPTEMBER

	Note	2019/20 kr.
BRUTTOFORTJENESTE	2	426.059
Personaleomkostninger.....	3	-640.353
Af- og nedskrivninger.....		-9.259
DRIFTSRESULTAT		-223.553
Andre finansielle omkostninger.....		-25.483
RESULTAT FØR SKAT		-249.036
Skat af årets resultat.....	4	52.025
ÅRETS RESULTAT		-197.011
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....		-197.011
I ALT		-197.011

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2020 kr.
Indretning af lejede lokaler.....		70.106
Materielle anlægsaktiver.....	5	70.106
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		180.000
Finansielle anlægsaktiver.....	6	180.000
ANLÆGSAKTIVER.....		250.106
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		12.864
Udskudte skatteaktiver.....		52.025
Periodeafgrænsningsposter.....		30.000
Tilgodehavender.....		94.889
Likvide beholdninger.....		517.081
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		611.970
AKTIVER.....		862.076
PASSIVER		
Selskabskapital.....		42.000
Overført resultat.....		-197.011
EGENKAPITAL.....		-155.011
Gældsbreve.....		301.708
Langfristede gældsforpligtelser.....	7	301.708
Obligationslån.....		219.108
Gæld til pengeinstitutter.....		19.005
Gavekort.....		10.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		186.115
Anden gæld.....		281.151
Kortfristede gældsforpligtelser.....		715.379
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		1.017.087
PASSIVER.....		862.076
Eventualposter mv.	8	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9	

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 5. december 2019	42.000	0	42.000
Forslag til resultatdisponering		-197.011	-197.011
Egenkapital 30. september 2020	42.000	-197.011	-155.011

NOTER

	2019/20 kr.	Note
Andre driftsindtægter		1
Særlige poster		2
Virksomheden har indsendt ansøgningen inden balancedagen og har på denne baggrund modtaget bekræftelse om udbetaling af kompensation. Kompensationen er modtaget i regnskabsåret.		
Kompensation for tabt omsætning.....	207.000	
	207.000	
Personaleomkostninger		3
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:		
	7	
Løn og gager.....	598.860	
Pensioner.....	7.217	
Andre omkostninger til social sikring.....	31.170	
Andre personaleomkostninger.....	3.106	
	640.353	
Skat af årets resultat		4
Regulering af udskudt skat.....	-52.025	
	-52.025	
Materielle anlægsaktiver		5
	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 5. december 2019.....	0	
Tilgang.....	79.365	
Kostpris 30. september 2020.....	79.365	
Af- og nedskrivninger 5. december 2019.....	0	
Årets afskrivninger.....	9.259	
Af- og nedskrivninger 30. september 2020.....	9.259	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020.....	70.106	

NOTER

					Note
Finansielle anlægsaktiver					6
				Lejededpositum og andre tilgodehavender	
Kostpris 5. december 2019.....				0	
Tilgang.....				180.000	
Kostpris 30. september 2020.....				180.000	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020.....				180.000	
 Langfristede gældsforpligtelser					7
	30/9 2020 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	30/9 2019 gæld i alt	
Gældsbreve.....	520.816	219.108	0	0	
	520.816	219.108	0	0	
 Eventualposter mv.					8
Eventualforpligtelser					
Selskabet har indgået forpagtningsforpligtelser, der på balancetidspunktet udgør 819 t.kr. i opsigelsesperioden, som udløber d. 14. december 2020.					
Selskabet har herudover indgået leasingkontrakter med restløbetid på op til 28 måneder. Leasingkontrakterne har en samlet restleasingforpligtelse på 88 t.kr.					
Selskabet har i årets løb modtaget 207 tkr. i kompensation for selvstændige. Erhvervsstyrelsen har ikke endnu foretaget endelig kontrol af grundlaget for den foretagne udbetaling, hvorfor der kan opstå krav om hel eller delvis tilbagebetaling.					
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser					9
Ingen.					

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Lindetræet 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 følgende regnskabspraksis.

RESULTATOPGØRELSEN**Nettoomsætning**

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. 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 selskabets aktiviteter, herunder fortjeneste 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 omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab 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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

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

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

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

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler.....	5 år	0 %

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

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 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.

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.

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 i egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter 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.