

LINDETRÆET APS

RAMSHERRED 2, 5000 ODENSE C

ÅRSRAPPORT

1. OKTOBER 2020 - 30. SEPTEMBER 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 28. februar 2022

Bent Helmer Andreasen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Egenkapitalopgørelse.....	9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Lindetræet ApS		
	Ramsherred 2		
	5000 Odense C		
	CVR-nr.:	41 00 62 93	
	Stiftet:	5. december 2019	
Direktion	Kommune:	Odense	
	Regnskabsår:	1. oktober 2020 - 30. september 2021	
Revisor	René Overby Niebuhr		
	Michael Walther Martinsen		
Pengeinstitut	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab		
	Fælledvej 1		
	5000 Odense C		
	Spar Nord Bank, Odense		
	Fælledvej 3		
	5000 Odense C		

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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 28. februar 2022

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 1. oktober 2020 - 30. september 2021 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 og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

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 28. februar 2022

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.

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

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

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
BRUTTOFORTJENESTE	1	1.378.456	426.059
Personaleomkostninger.....	2	-1.540.798	-640.353
Af- og nedskrivninger.....		-15.873	-9.259
DRIFTSRESULTAT		-178.215	-223.553
Andre finansielle omkostninger.....		-49.056	-25.483
RESULTAT FØR SKAT		-227.271	-249.036
Skat af årets resultat.....	3	49.542	52.025
ÅRETS RESULTAT		-177.729	-197.011
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-177.729	-197.011
I ALT		-177.729	-197.011

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Indretning af lejede lokaler.....		54.233	70.106
Materielle anlægsaktiver.....	4	54.233	70.106
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		185.400	180.000
Finansielle anlægsaktiver.....	5	185.400	180.000
ANLÆGSAKTIVER.....		239.633	250.106
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		10.109	12.864
Udsudte skatteaktiver.....		101.567	52.025
Andre tilgodehavender.....		125.488	0
Periodeafgrænsningsposter.....		38.625	30.000
Tilgodehavender.....	6	275.789	94.889
Likvide beholdninger.....		121.284	517.081
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		397.073	611.970
AKTIVER.....		636.706	862.076
PASSIVER			
Selskabskapital.....		42.000	42.000
Overført resultat.....		-374.740	-197.011
EGENKAPITAL.....		-332.740	-155.011
Gældsbreve.....		74.336	301.708
Langfristede gældsforpligtelser.....	7	74.336	301.708
Gældsbreve.....		231.992	219.108
Gæld til pengeinstitutter.....		0	19.005
Gavekort.....		0	10.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		119.890	186.115
Anden gæld.....		543.228	281.151
Kortfristede gældsforpligtelser.....		895.110	715.379
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		969.446	1.017.087
PASSIVER.....		636.706	862.076
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2020.....	42.000	-197.011	-155.011
Forslag til resultatdisponering.....		-177.729	-177.729
Egenkapital 30. september 2021.....	42.000	-374.740	-332.740

NOTER

			Note
Særlige poster			1
Virksomheden har indsendt ansøgningen inden balancedagen og har på denne baggrund modtaget bekræftelse om udbetaling af kompensation. Kompensationen er modtaget i regnskabsåret.			
Kompensation for faste omkostninger.....	273.910	0	
Kompensation for selvstændige.....	304.194	207.000	
Lønkompensation.....	90.409	0	
	668.513	207.000	
Personaleomkostninger			2
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:			
	7	7	
Løn og gager.....	1.434.204	598.860	
Pensioner.....	30.213	7.217	
Andre omkostninger til social sikring.....	59.463	31.170	
Andre personaleomkostninger.....	16.918	3.106	
	1.540.798	640.353	
Skat af årets resultat			3
Regulering af udskudt skat.....			
	-49.542	-52.025	
	-49.542	-52.025	
Materielle anlægsaktiver			4
		Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. oktober 2020.....		79.365	
Kostpris 30. september 2021.....		79.365	
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2020.....		9.259	
Årets afskrivninger		15.873	
Af- og nedskrivninger 30. september 2021.....		25.132	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021.....		54.233	

NOTER

					Note
Finansielle anlægsaktiver					5
				Lejededpositum og andre tilgodehavender	
Kostpris 1. oktober 2020.....				180.000	
Tilgang.....				5.400	
Kostpris 30. september 2021.....				185.400	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021.....				185.400	
 Tilgodehavender med forfald senere end et år					6
Udskudte skatteaktiver.....	80.000			52.025	
	80.000			52.025	
 Langfristede gældsforpligtelser					7
	30/9 2021 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	30/9 2020 gæld i alt	
Gældsbreve.....	306.328	231.992	0	520.816	
	306.328	231.992	0	520.816	
 Eventualposter mv.					8
Eventualforpligtelser					
Selskabet har indgået forpagtningsforpligtelser, der på balancetidspunktet udgør 448 tkr. i opsigelsesperioden, som udløber d. 14. december 2022.					
Selskabet har herudover indgået leasingkontrakter med restløbetid på op til 20 måneder. Leasingkontrakterne har en samlet restleasingforpligtelse på 46 tkr.					
Selskabet har i årets løb modtaget 669 tkr. lønkomensation, komensation for selvstændige og komensation for faste omkostninger. Erhvervsstyrelsen har ikke endnu foretaget endelig kontrol af grundlaget for de foretagne udbetalinger i år og sidste år, hvorfor der kan opstå krav om hel eller delvis tilbagebetaling.					
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser					9
Ingen.					

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Lindetræet ApS for 2020/21 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, 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 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 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.