
Catering Danmark ApS

C.F. Tietgens Boulevard 30 B, 5220 Odense SØ

Årsrapport for 2020

CVR-nr. 17 08 92 34

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. april 2021

Mikael Thinghuus
dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Hoved- og nøgletal	7
Ledelsesberetning	8
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2020	15
Balance pr. 31. december 2020	16
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2020	18
Noter til årsrapporten	19

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Catering Danmark 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. 31. december 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter samt af selskabets pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 21. april 2021

Direktion

Peter Overgaard
Direktør

Bestyrelse

Mikael Thinghuus
Formand

Bjarke Hedelund Færch
Næstformand

Jens Visholm Uglebjerg

Jan Madsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Catering Danmark ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Catering Danmark ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vort mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vor konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vor revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vor konklusion. Vor konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vor konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vor revision af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 21. april 2021

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56

Peter Mølkjær
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne24821

Selskabsoplysninger

Catering Danmark ApS
C.F. Tietgens Boulevard 30 B
5220 Odense SØ

CVR-nr. 17 08 92 34

Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2020
Stiftet: 14. juni 1993

Hjemsted: Odense

Bestyrelse

Mikael Thinghuus, Formand
Bjarke Hedelund Færch, Næstformand
Jens Visholm Uglebjerg
Jan Madsen

Direktion

Peter Overgaard, Direktør

Revision

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Værkmestergade 2
8000 Aarhus

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernårsrapporten for moderselskabet Færch & Co. Holding 1 ApS, CVR nr. 40 64 87 39.

Koncernårsrapporten for Færch & Co. Holding 1 ApS, CVR nr. 40 64 87 39 kan rekvireres på www.virk.dk

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2020	2019	2018	2017	2016/17
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	6 mdr. t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Resultat					
Bruttofortjeneste	46.278	69.670	73.223	32.030	70.988
Resultat før finansielle poster	-18.718	-7.094	121	-2.049	2.541
Resultat af finansielle poster	-360	-159	-81	-43	16
Årets resultat	-14.880	-5.680	29	-1.631	2.040
Balance					
Balancesum	31.958	40.275	44.822	42.309	43.560
Egenkapital	818	-302	5.378	5.349	6.980
Pengestrømme fra:					
- heraf investering i materielle anlægsaktiver	-1.983	-2.566	-6.533	-1.110	-5.231
Antal medarbejdere	113	144	138	135	141
Nøgletal					
Afkastningsgrad	-51,8%	-16,7%	0,3%	-4,8%	6,2%
Soliditetsgrad	2,6%	-0,7%	12,0%	12,6%	16,0%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er restaurations- og cateringvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed, herunder levering af diner transportable, kantinedrift, produktion af kold- og varm convenience food, halvfabrikata til kunder herunder detailhandelen, samt måltidskasser mv.

Bemærkning ved indregning og måling

Der henvises til note 2 i årsregnskabet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020 udviser et underskud på kr. 14.880.174, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på kr. 817.869.

Årets resultat er markant lavere end forventningerne ved årets begyndelse, primært forårsaget af covid-19 epidemien. Selskabet har modtaget støtte fra diverse kompensationsordninger, men dette har langt fra været tilstrækkelig til at afbøde den store salgsnedgang og deraf forringede effektivitet.

Resultatet er ikke tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Selskabet har budgettet med fortsat lav aktivitet grundet covid-19 frem til april 2021 og er ultimo marts foran budget trods lavere salgsaktivitet end budgetteret. Regeringen har fremsat en genåbningsplan, men da den ikke adresserer forsamlingsforbuddet, er det endnu for tidligt at sige noget om, hvor hurtigt selskabet finder tilbage til salgsniveauet før covid-19.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Udviklingen i covid-19 situationen er naturligvis fortsat en stor ubekendt faktor, men selskabet forventer, at opnå et positivt driftsresultat for 2021 gennem salgsfremmende aktiviteter og stor omkostningsfokus, ligesom selskabet fortsat modtager kompensation.

Eksternt miljø

Selskabet arbejder løbende på at reducere miljøpåvirkninger fra virksomhedens drift. Selskabet har ikke pligt til at udarbejde grønt regnskab, men har som ambition i de kommende år at sikre, at de løbende tiltag, der besluttes, giver maksimalt output i forhold til de investerede ressourcer.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Catering Danmark ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i varebeholdninger samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, 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 fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og 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 samt finansielle omkostninger ved finansiel leasing mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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

Immaterielle anlægsaktiver

Software

Software og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Software afskrives lineært over den forventede brugstid, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 3-5 år.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	Brugstid
Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter vejet gennemsnit metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

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 samt for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 nettorealisation sværdi.

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

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen i dagsværdireserven.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under 'renteindtægter og udbytter, modtaget'.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabets aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal.

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Bruttofortjeneste	1	46.278.280	69.670.284
Personaleomkostninger	3	-61.125.782	-72.989.466
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-14.847.502	-3.319.182
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-3.870.139	-3.775.055
Resultat før finansielle poster		-18.717.641	-7.094.237
Finansielle indtægter	4	5.486	0
Finansielle omkostninger	5	-365.242	-159.252
Resultat før skat		-19.077.397	-7.253.489
Skat af årets resultat	6	4.197.223	1.573.413
Årets resultat		-14.880.174	-5.680.076
Overført resultat		-14.880.174	-5.680.076
		-14.880.174	-5.680.076

Balance pr. 31. december 2020

	Note	31/12 2020 kr.	31/12 2019 kr.
Aktiver			
Software		2.031.711	1.583.236
Immaterielle anlægsaktiver	7	2.031.711	1.583.236
Grunde og bygninger		2.723.568	2.765.431
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		6.735.939	7.578.421
Indretning af lejede lokaler		669.248	1.146.964
Materielle anlægsaktiver	8	10.128.755	11.490.816
Deposita		5.867.339	5.668.644
Finansielle anlægsaktiver		5.867.339	5.668.644
Anlægsaktiver i alt		18.027.805	18.742.696
Færdigvarer og handelsvarer		4.733.735	6.044.787
Varebeholdninger		4.733.735	6.044.787
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.609.428	8.560.894
Igangværende arbejder for fremmed regning		136.420	0
Andre tilgodehavender		363.737	786.790
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		4.227.223	1.750.413
Periodeafgrænsningsposter	9	701.484	651.164
Tilgodehavender		7.038.292	11.749.261
Likvide beholdninger		2.158.151	3.737.871
Omsætningsaktiver i alt		13.930.178	21.531.919
Aktiver i alt		31.957.983	40.274.615

Balance pr. 31. december 2020

	Note	31/12 2020 kr.	31/12 2019 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		602.000	602.000
Overført resultat		215.869	-903.957
Egenkapital	10	817.869	-301.957
Hensættelse til udskudt skat	11	502.000	472.000
Hensatte forpligtelser i alt		502.000	472.000
Anden gæld		1.848.104	666.983
Deposita		72.000	0
Langfristede gældsforpligtelser	12	1.920.104	666.983
Modtagne forudbetalinger fra kunder		3.115.974	232.952
Leverandører af varer og tjenesteydelser		17.556.102	34.221.173
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	702.150
Anden gæld		8.009.934	4.263.314
Deposita		36.000	18.000
Kortfristede gældsforpligtelser		28.718.010	39.437.589
Gældsforpligtelser i alt		30.638.114	40.104.572
Passiver i alt		31.957.983	40.274.615
Bruttofortjeneste	1		
Bemærkning om fortsat drift (going concern)	2		
Leje- og leasingforpligtelser	13		
Eventualposter mv.	14		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	15		
Nærtstående parter og ejerforhold	16		

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Årets resultat		-14.880.174	-5.680.076
Reguleringer	17	32.672	2.360.894
Ændring i driftskapital	18	-967.628	819.997
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		-15.815.130	-2.499.185
Renteindbetalinger og lignende		5.486	0
Renteudbetalinger og lignende		-365.241	-159.256
Pengestrømme fra ordinær drift		-16.174.885	-2.658.441
Modtaget selskabsskat		1.750.413	780.561
Pengestrømme fra driftsaktivitet		-14.424.472	-1.877.880
Køb af immaterielle anlægsaktiver		-973.562	-908.164
Køb af materielle anlægsaktiver		-1.982.991	-2.566.457
Køb af finansielle anlægsaktiver m.v.		-198.695	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-3.155.248	-3.474.621
Tilskud fra koncern		16.000.000	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		16.000.000	0
Ændring i likvider		-1.579.720	-5.352.501
Likvider primo		3.737.871	9.090.372
Likvider ultimo		2.158.151	3.737.871
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		2.158.151	3.737.871
Likvider ultimo		2.158.151	3.737.871

Noter

1 Bruttofortjeneste

Andre driftsindtægter, der indgår i bruttofortjenesten, omfatter modtaget kompensation fra Erhvervsstyrelsen, der blev etableret som følge af udbruddet og spredningen af covid-19 med 4.998.661 kr.

2 Bemærkning om fortsat drift (going concern)

På baggrund af salgsfremmende aktiviteter, effektivitetsforbedringer og stort omkostningsfokus er det ledelsens vurdering, at der kan opnås et positivt driftsresultat i regnskabsåret 2021.

Selskabet har budgetteret med fortsat lav aktivitet grundet covid-19 frem til april 2021, og er ultimo marts 2021 foran budget for regnskabsåret 2021 trods lavere salgsaktivitet end budgetteret.

Likviditeten er primo 2021 øget med 12 millioner gennem lån fra ejerne. Det er ledelsens opfattelse, at det likvide beredskab herefter er tilstrækkelig til fortsat drift.

Årsrapporten er således aflagt under forudsætning af fortsat drift.

	2020	2019
	kr.	kr.
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	53.695.368	64.986.668
Pensioner	3.776.760	4.135.769
Andre omkostninger til social sikring	757.705	1.074.962
Andre personaleomkostninger	2.895.949	2.792.067
	<u>61.125.782</u>	<u>72.989.466</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>113</u>	<u>144</u>

Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.

4 Finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter	<u>5.486</u>	<u>0</u>
	<u>5.486</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	kr.	kr.
5 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	60.181	0
Finansielle omkostninger associerede virksomheder	180.374	0
Andre finansielle omkostninger	<u>124.687</u>	<u>159.252</u>
	<u>365.242</u>	<u>159.252</u>
6 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-4.227.223	-1.750.413
Årets udskudte skat	<u>30.000</u>	<u>177.000</u>
	<u>-4.197.223</u>	<u>-1.573.413</u>

Noter

7 Immaterielle anlægsaktiver

	Software
Kostpris primo	8.097.874
Tilgang i årets løb	973.562
Kostpris ultimo	<u>9.071.436</u>
Af- og nedskrivninger primo	6.514.638
Årets afskrivninger	525.087
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>7.039.725</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>2.031.711</u>

8 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
Kostpris primo	2.908.464	24.688.474	3.948.938
Tilgang i årets løb	0	1.891.200	91.791
Kostpris ultimo	<u>2.908.464</u>	<u>26.579.674</u>	<u>4.040.729</u>
Af- og nedskrivninger primo	143.033	17.110.053	2.801.974
Årets afskrivninger	41.863	2.733.682	569.507
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>184.896</u>	<u>19.843.735</u>	<u>3.371.481</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>2.723.568</u>	<u>6.735.939</u>	<u>669.248</u>

9 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter samt reguleringer til dagsværdi for afledte finansielle instrumenter med positiv dagsværdi.

Noter

10 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	I alt
Egenkapital primo	602.000	-903.957	-301.957
Årets resultat	0	-14.880.174	-14.880.174
Tilskud fra koncern	0	16.000.000	16.000.000
Egenkapital ultimo	602.000	215.869	817.869

11 Hensættelse til udskudt skat

	31/12 2020 kr.	31/12 2019 kr.
Hensættelse til udskudt skat primo	472.000	295.000
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	0	177.000
Udskudt skat indregnet på egenkapitalen	30.000	0
Hensættelse til udskudt skat ultimo	502.000	472.000
Immaterielle anlægsaktiver	447.000	349.000
Materielle anlægsaktiver	57.000	151.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	-2.000	-28.000
	502.000	472.000

12 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld primo	Gæld ultimo	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Anden gæld	666.983	1.848.104	0	0
Deposita	0	72.000	0	0
	666.983	1.920.104	0	0

Noter

13 Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle lejeaftaler omkring husleje med en restløbetid på 11 - 58 måneder med en gennemsnitlig månedlig leje på 750 tkr. Den samlede forpligtelse udgør 43.925 tkr. pr. 31/12 2020. (2019: 48.277 tkr.)

Selskabet har indgået øvrige lejeaftaler med en restløbetid på 1 - 29 måneder med en gennemsnitlig månedlig leje på 15 tkr. Den samlede lejeforpligtelse udgør 193 tkr. (2019: 606 tkr.)

14 Eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Færch & Co. Holding 1 ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kilde-skat på udbytter, renter og royalties.

15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut på 0 kr. er der tinglyst ejerpantebrev på nominelt 3.200 tkr., med pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør 2.724 tkr. pr. 31/12 2020.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut på 0 kr., har selskabet afgivet virksomhedspant på nominelt 3.000 tkr. Virksomhedspantet omfatter goodwill, andre anlæg, driftsmateriel og inventar, varebeholdninger samt tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser, hvis regnskabsmæssige værdi udgør 13.079 tkr. pr. 31/12 2020.

Selskabet har stillet bankgarantier overfor trejdemand for i alt 3.425 tkr.

16 Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse

Færch & Co. Gastro ApS, Vestergade 42, 8600 Silkeborg
Færch & Co. Kapital ApS, Vestergade 42, 8600 Silkeborg
Færch & Co. Holding ApS, Vestergade 42, 8600 Silkeborg
Lone Færch, Løndal Allé 2, 8740 Brædstrup

Transaktioner

I årsrapporten oplyses alene transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på markedsvilkår. Der er ikke gennemført sådanne transaktioner i regnskabsåret.

Noter

	2020	2019
	kr.	kr.
17 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-5.486	0
Finansielle omkostninger	365.242	159.252
Af- og nedskrivninger	3.870.139	3.775.055
Skat af årets resultat	-4.197.223	-1.573.413
	32.672	2.360.894
18 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	1.311.051	891.030
Ændring i tilgodehavender	7.187.779	-1.026.953
Ændring i leverandører mv.	-9.466.458	955.920
	-967.628	819.997

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Mikael Thinghuus

Underskriver

På vegne af: Bestyrelsesformand og dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-799641888354

IP: 80.208.xxx.xxx

2021-04-23 10:30:08Z

NEM ID 

Bjarke Hedelund Færch

Underskriver

På vegne af: Næstformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-244613879546

IP: 87.49.xxx.xxx

2021-04-23 11:20:30Z

NEM ID 

Jan Madsen

Underskriver

På vegne af: Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-969933503986

IP: 62.44.xxx.xxx

2021-04-23 12:26:06Z

NEM ID 

Peter Overgaard

Underskriver

På vegne af: Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-984854131899

IP: 80.196.xxx.xxx

2021-04-23 12:48:05Z

NEM ID 

Peter Mølkjær

Underskriver

På vegne af: Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:33963556-RID:94857967

IP: 83.151.xxx.xxx

2021-04-23 13:21:18Z

NEM ID 

Jens Visholm Uglebjerg

Underskriver

På vegne af: Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-425559467367

IP: 62.198.xxx.xxx

2021-04-25 10:40:15Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 8XXE1-UBI6G-25OKH-VCXY6-CAQA4-6U63X

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>