

REVISIONSFIRMAET SVEND DØRFFER

REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
BISPEVANGEN 160 - 2750 BALLERUP - TLF. 43 71 94 18 - CVR. NR 15 65 97 77

ÅRSRAPPORT 2022/23

Borellas Kælder ApS
Søborg Hovedgade 86, 2. tv.
2860 Søborg

CVR nr. 11562582

Indsender:

Revisionsfirmaet Svend Dørffer ApS
Bispevangen 160
2750 Ballerup

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 2. august 2023

Dirigent

Thomas Fleischer

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse 1. maj - 30. april	7
Balance pr. 30. april	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

Selskabsoplysninger

Selskabet

Borellas Kælder ApS
Søborg Hovedgade 86, 2. tv.
2860 Søborg

CVR-nr.: 11562582
Stiftelsesdato: 1. november 1987
Hjemsted: Gladsaxe Kommune
Regnskabsår: 1. maj 2022 - 30. april 2023

Direktion

Thomas Fleischer

Revision

Revisionsfirmaet Svend Dørffer ApS
Registrerede revisorer FDR
Bispevangen 160
2750 Ballerup

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
2. august 2023, på selskabets adresse.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2022/23 for Borellas Kælder ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. april 2023 samt af resultatet.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 2. august 2023

Direktion:

Thomas Fleischer

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Borellas Kælder ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Borellas Kælder ApS for regnskabsåret 2022/23 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 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 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.

Ballerup, den 2. august 2023

Revisionsfirmaet Svend Dørffer ApS

CVR-nr. 15659777

Svend Dørffer
Registreret revisor FDR
mne2630

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er cateringdrift.

Usædvanlige forhold

Ledelsen har ikke noteret sig nogle usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i 2022/23 et resultat før skat på kr. 691.204.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Det forventes at resultatet for 2023/24 vil udvise et overskud.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

Note	2022/23	2021/22
Bruttofortjeneste/-tab	1.546.666	1.459.241
1. Personaleomkostninger	-860.300	-735.957
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-3.380	-3.380
Resultat før finansielle poster	682.986	719.904
Andre finansielle indtægter	20.897	21.186
Nedskrivning finansielle anlægsaktiver	0	-100.000
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	-7.200	-18.714
Andre finansielle omkostninger	-5.479	-6.783
Ordinært resultat før skat	691.204	615.593
Skat af årets resultat	-154.291	-158.306
ÅRETS RESULTAT	536.913	457.287
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	540.513	410.082
Overført resultat	-3.600	47.205
Disponeret i alt	536.913	457.287

Balance pr. 30. april

Note	2023	2022
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Produktionsanlæg og maskiner	75.817	79.197
Indretning lejede lokaler	0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	75.817	79.197
Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalinteresser	0	0
Deposita	17.850	17.850
Finansielle anlægsaktiver i alt	17.850	17.850
Anlægsaktiver i alt	93.667	97.047
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Fremstillede varer og handelsvarer	32.811	47.903
Varebeholdninger i alt	32.811	47.903
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	114.717	247.224
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	7.685
Andre tilgodehavender	44.451	22.117
Periodeafgrænsningsposter	73.683	61.101
Tilgodehavender i alt	232.851	338.127
Værdipapirer og kapitalandele		
Andre værdipapirer og kapitalandele	244.704	274.802
Værdipapirer og kapitalandele i alt	244.704	274.802
Likvide beholdninger	1.460.068	633.340
Likvide beholdninger i alt	1.460.068	633.340
Omsætningsaktiver i alt	1.970.434	1.294.172
AKTIVER I ALT	2.064.101	1.391.219

Balance pr. 30. april

Note	2023	2022
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud	-3.601	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	540.513	410.082
Egenkapital i alt	1.036.912	910.082
HENSATTE FORPLIGTELSER		
Hensættelser til udskudt skat	16.680	17.423
Hensatte forpligtelser i alt	16.680	17.423
GÆLDSFORPLIGTELSER		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	212.626	171.579
Gæld til tilknyttede virksomheder	376.236	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	421.647	292.135
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.010.509	463.714
Gældsforpligtelser i alt	1.010.509	463.714
PASSIVER I ALT	2.064.101	1.391.219

2. Særlige poster
3. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2022/23	2021/22
1. Personalemkostninger		
Lønninger	842.773	722.410
Andre omkostninger til social sikring	14.367	12.921
Andre personalemkostninger	3.160	626
	<u>860.300</u>	<u>735.957</u>
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	<u>2</u>	<u>2</u>

2. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter, der har en særlig karakter i forhold til selskabets indtjeningsskabende driftsaktiviteter.

Særlige poster for året vedrører compensation vedr. Covid-19 og er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	2022/23	2021/22
Andre driftsindtægter	<u>29.392</u>	<u>119.329</u>
	<u>29.392</u>	<u>119.329</u>

3. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter

m.v.

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler vedrørende 1 stk. varebil. Restløbetid udgør 11 måneder og den samlede forpligtelse kan opgøres til tkr. 23.

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Borellas Kælder ApS for 2022/23 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 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.

Resultatopgørelsen

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre stykomkostninger samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. 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:

Produktionsanlæg og maskiner 5 år
Indretning af lejede lokaler 5 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Kapitalinteresser måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

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

Kostpris for fremstillede varer og handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af bankindestående.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivets henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk national sambeskatning. Den aktuelle selskabsskat fordeles ved afregningen 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 skattemæssige overskud.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Thomas Fleischer

Navnet returneret af dansk MitID var:

Thomas Fleischer

Direktør

ID: b1ef9604-cb2d-4ced-9aa4-c9dc1a1d97c2

Tidspunkt for underskrift: 21-08-2023 kl.: 22:37:01

Underskrevet med MitID



Thomas Fleischer

Navnet returneret af dansk MitID var:

Thomas Fleischer

Dirigent

ID: b1ef9604-cb2d-4ced-9aa4-c9dc1a1d97c2

Tidspunkt for underskrift: 21-08-2023 kl.: 22:37:01

Underskrevet med MitID



Svend Dørffer

Navnet returneret af dansk NemID var:

Svend Dørffer

Revisor

ID: 1077035261682

Tidspunkt for underskrift: 22-08-2023 kl.: 07:57:29

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 66e33crtMUXg250670409

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.