

# REVISIONSFIRMAET SVEND DØRFFER

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

## ÅRSRAPPORT 2023/24

**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 2024

### **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 2023 - 30. april 2024

## Direktion

Thomas Fleischer

## Revision

Revisionsfirmaet Svend Dørffer ApS  
Registrerede revisorer FDR  
Bispevangen 160  
2750 Ballerup

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes  
2. august 2024, på selskabets adresse.

# Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2023/24 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 2024 samt af resultatet.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 2. august 2024

**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 2023/24 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 revisors 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 2024

## Revisionsfirmaet Svend Dørffer ApS

CVR-nr. 15659777

Svend Dørffer  
Registreret revisor FDR  
mne2630

# Ledelsesberetning

---

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er cateringdrift.

## Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

Note	2023/24	2022/23
Bruttofortjeneste/-tab	1.735.096	1.546.666
1. Personaleomkostninger	-1.430.750	-860.300
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-3.713	-3.380
Andre driftsomkostninger	-28.000	0
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>272.633</b>	<b>682.986</b>
Andre finansielle indtægter	0	20.897
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	-7.016	-7.200
Andre finansielle omkostninger	-141	-5.479
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>265.476</b>	<b>691.204</b>
2. Skat af årets resultat	-108.535	-154.291
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>156.941</b>	<b>536.913</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	153.340	540.513
Overført resultat	3.601	-3.600
<b>Disponeret i alt</b>	<b>156.941</b>	<b>536.913</b>

## Balance pr. 30. april

Note	2024	2023
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Produktionsanlæg og maskiner	117.922	75.817
Indretning lejede lokaler	0	0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>117.922</b>	<b>75.817</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kapitalinteresser	0	0
Deposita	17.850	17.850
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>17.850</b>	<b>17.850</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>135.772</b>	<b>93.667</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	47.018	32.811
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>47.018</b>	<b>32.811</b>
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	112.054	114.717
Andre tilgodehavender	0	44.451
Periodeafgrænsningsposter	71.241	73.683
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>183.295</b>	<b>232.851</b>
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		
Andre værdipapirer og kapitalandele	0	244.704
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<b>0</b>	<b>244.704</b>
Likvide beholdninger	858.842	1.460.068
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>858.842</b>	<b>1.460.068</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.089.155</b>	<b>1.970.434</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.224.927</b>	<b>2.064.101</b>



## Balance pr. 30. april

Note	2024	2023
<b>PASSIVER</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud	0	-3.601
Foreslået udbytte for regnskabsåret	153.340	540.513
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>653.340</b>	<b>1.036.912</b>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>		
Hensættelser til udskudt skat	13.763	16.680
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>13.763</b>	<b>16.680</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>		
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	111.452	155.034
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>111.452</b>	<b>155.034</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	136.385	212.626
Gæld til tilknyttede virksomheder	55.051	376.236
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	254.936	266.613
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>446.372</b>	<b>855.475</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>557.824</b>	<b>1.010.509</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>1.224.927</b>	<b>2.064.101</b>

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

## Noter

	2023/24	2022/23
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger	1.407.810	842.773
Andre omkostninger til social sikring	21.287	14.367
Andre personaleomkostninger	1.653	3.160
	<u>1.430.750</u>	<u>860.300</u>
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	<u>3</u>	<u>2</u>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	111.452	155.034
Regulering af udskudt skat	-2.917	-743
	<u>108.535</u>	<u>154.291</u>
<b>3. Særlige poster</b>		
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.		
	2023/24	2022/23
Andre driftsindtægter	5.476	29.392
	<u>5.476</u>	<u>29.392</u>
<b>4. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.</b>		
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.		
<b>5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.		

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Borellas Kælder ApS for 2023/24 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

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 rentekomkostninger 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 aktivet 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: 08-09-2024 kl.: 22:48:01

Underskrevet med MitID



## Thomas Fleischer

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Thomas Fleischer

Dirigent

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

Tidspunkt for underskrift: 08-09-2024 kl.: 22:48:01

Underskrevet med MitID



## Svend Dørffer

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Svend Dørffer

Revisor

ID: 2f8e45dd-d500-4d9e-a2a0-fd36e8cef506

Tidspunkt for underskrift: 16-09-2024 kl.: 12:44:52

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 5153e1HSyKX252037011

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](http://www.esignatur.dk).