

FUNDER & HENRIKSEN

Kontoret Langgade 28 ApS

Langgade 28
4800 Nykøbing F.

CVR-nr. 11 89 12 41

Årsrapport for perioden 1. juli 2022 til 30. juni 2023

(35. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 26. september 2023

Sonja Madsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023	8
Balance pr. 30. juni 2023	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Kontoret Langgade 28 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing F., den 22. september 2023

Direktion

Sonja Madsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Kontoret Langgade 28 ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Kontoret Langgade 28 ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Næstved, den 22. september 2023
FUNDER OG HENRIKSEN REVISION
Godkendt revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 29 62 87 77

Stig Henriksen
Registreret revisor
MNE-nr. mne17429

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kontoret Langgade 28 ApS
Langgade 28
4800 Nykøbing F.

CVR-nr.: 11 89 12 41

Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Stiftet: 1. januar 1988

Regnskabsår: 35. regnskabsår

Hjemsted: Guldborgsund

Direktion

Sonja Madsen, direktør

Revisor

FUNDER OG HENRIKSEN REVISION
Godkendt revisionsanpartsselskab
Norgesvej 2
4700 Næstved

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af restaurationsvirksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på kr. 20.291, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en egenkapital på kr. 556.374.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kontoret Langgade 28 ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022/23 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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 lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, 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.

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 driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer mv.

Skat af årets resultat

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Egenkapital

Udbytte

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

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.

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 nettorealisationseværdi.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Bruttofortjeneste		196.218	145.546
Personaleomkostninger	1	<u>-184.698</u>	<u>-207.617</u>
Resultat før finansielle poster		11.520	-62.071
Finansielle indtægter		9.011	0
Finansielle omkostninger		<u>-248</u>	<u>-50.094</u>
Resultat før skat		20.283	-112.165
Skat af årets resultat		<u>8</u>	<u>3</u>
Årets resultat		<u>20.291</u>	<u>-112.162</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		58.900	57.200
Overført resultat		<u>-38.609</u>	<u>-169.362</u>
		<u>20.291</u>	<u>-112.162</u>

Balance pr. 30. juni 2023

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Aktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>496.776</u>	<u>487.709</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>496.776</u>	<u>487.709</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>496.776</u>	<u>487.709</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>8.556</u>	<u>8.770</u>
Varebeholdninger		<u>8.556</u>	<u>8.770</u>
Andre tilgodehavender		16.545	20.692
Selskabsskat		7.000	7.236
Periodeafgrænsningsposter		<u>6.458</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>30.003</u>	<u>27.928</u>
Likvide beholdninger		<u>73.974</u>	<u>124.889</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>112.533</u>	<u>161.587</u>
Aktiver i alt		<u><u>609.309</u></u>	<u><u>649.296</u></u>

Balance pr. 30. juni 2023

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		250.000	250.000
Overført resultat		247.474	286.083
Foreslået udbytte for regnskabsåret		58.900	57.200
Egenkapital		556.374	593.283
Leverandører af varer og tjenesteydelser		14.881	21.384
Anden gæld		38.054	34.629
Kortfristede gældsforpligtelser		52.935	56.013
Gældsforpligtelser i alt		52.935	56.013
Passiver i alt		609.309	649.296

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2022	250.000	286.083	57.200	593.283
Betalt ordinært udbytte	0	0	-57.200	-57.200
Årets resultat	0	-38.609	58.900	20.291
Egenkapital 30. juni 2023	250.000	247.474	58.900	556.374

Noter

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	178.864	201.617
Andre omkostninger til social sikring	5.834	6.000
	<u>184.698</u>	<u>207.617</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Oplysning om dagsværdi		2022/23
Børsnoterede investeringsbeviser		kr.
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, primo		<u>487.709</u>
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen		<u>9.011</u>
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo		<u>496.776</u>
3 Eventualforpligtelser		
Tilgodehavende udskudt skatteaktiv tkr. 19 er ikke indregnet i balancen, da det er usikkerhed om udnyttelsen.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har indgået lejekontrakt med årlig leje kr. 77.500. Lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel.		