

## **James Dean Dance Bar ApS**

Mageløs 12

5100 Odense C

CVR-nr. 18 24 01 49

### **Årsrapport for 2022/23**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 10. marts 2024

---

Finn Larsen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober 2022 - 30. september 2023	9
Balance pr. 30. september 2023	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for James Dean Dance Bar 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. september 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 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.

Odense, den 10. marts 2024

### Direktion

Finn Larsen  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### *Til kapitalejeren i James Dean Dance Bar ApS*

Vi har opstillet årsrapporten for James Dean Dance Bar ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 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.

Faaborg, den 10. marts 2024

ReVision+  
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 41 69 56 09

Lars Berg Rasmussen  
Registreret revisor  
mne16515

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

James Dean Dance Bar ApS  
Mageløs 12  
5100 Odense C

CVR-nr.: 18 24 01 49

Regnskabsperiode: 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Hjemsted: Odense

### Direktion

Finn Larsen, direktør

### Revisor

ReVision+  
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab  
Mørkebjergvej 3  
5600 Faaborg

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive restaurationsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et underskud på DKK 397.197, og selskabets balance pr. 30. september 2023 udviser en negativ egenkapital på DKK 109.185.

Virksomheden har i regnskabsåret tabt sin egenkapital. Egenkapitalen forventes reetableret ved egen drift. Virksomhedens reelle ejer står bag finansiering af fortsat drift.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for James Dean Dance Bar ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i DKK

## 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.

### 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.

### 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.

### Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen 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.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Biler	5 år	100 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-20 %

Aktiver med en kostpris på under DKK 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Varebeholdninger

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

Aktiver bestemt for salg:

Aktiver klassificeres som bestemt for salg, når deres regnskabsmæssige værdi primært vil blive genindvundet gennem et salg frem for gennem fortsat anvendelse, og salget med stor sandsynlighed gennemføres inden for et år i henhold til en samlet kordineret plan. Der afskrives og amortiseres ikke på aktiver fra det tidspunkt, hvor de klassificeres som bestemt for salg.



## Anvendt regnskabspraksis

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### 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 nettorealiseringsværdi.

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.

### Gældsforpligtelser

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

**Resultatopgørelse 1. oktober 2022 - 30. september 2023**

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> DKK	<u>2021/22</u> DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>767.608</b>	<b>1.192.637</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-1.123.375</u>	<u>-1.280.644</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-355.767</b>	<b>-88.007</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-8.605</u>	<u>-8.605</u>
<b>Resultat før finansielle poster (EBIT)</b>		<b>-364.372</b>	<b>-96.612</b>
Finansielle omkostninger		<u>-14.825</u>	<u>-14.308</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-379.197</b>	<b>-110.920</b>
Skat af årets resultat	2	<u>-18.000</u>	<u>21.818</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-397.197</u></b>	<b><u>-89.102</u></b>
Overført resultat		<u>-397.197</u>	<u>-89.102</u>
		<b><u>-397.197</u></b>	<b><u>-89.102</u></b>

**Balance pr. 30. september 2023**

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> DKK	<u>2021/22</u> DKK
<b>Aktiver</b>			
Produktionsanlæg og maskiner		0	90.142
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>40.811</u>	<u>49.416</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b><u>40.811</u></b>	<b><u>139.558</u></b>
Deposita		<u>180.300</u>	<u>80.300</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b><u>180.300</u></b>	<b><u>80.300</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>221.111</u></b>	<b><u>219.858</u></b>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>58.340</u>	<u>99.522</u>
<b>Varebeholdninger</b>		<b><u>58.340</u></b>	<b><u>99.522</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		15.000	24.949
Andre tilgodehavender		58.311	66.995
Udskudt skatteaktiv		0	18.000
Selskabsskat		<u>8.000</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>81.311</u></b>	<b><u>109.944</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>68.391</u></b>	<b><u>423.125</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>208.042</u></b>	<b><u>632.591</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>429.153</u></b>	<b><u>852.449</u></b>

**Balance pr. 30. september 2023**

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> DKK	<u>2021/22</u> DKK
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-234.185	163.013
<b>Egenkapital</b>		<b>-109.185</b>	<b>288.013</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.585	135.497
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		232.448	24.285
Selskabsskat		0	100.166
Anden gæld		298.305	304.488
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>538.338</b>	<b>564.436</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>538.338</b>	<b>564.436</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>429.153</b>	<b>852.449</b>

**Egenkapitalopgørelse**

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2022	125.000	163.012	288.012
Årets resultat	0	-397.197	-397.197
<b>Egenkapital 30. september 2023</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>-234.185</u></b>	<b><u>-109.185</u></b>

## Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	956.358	1.109.950
Pensioner	97.146	95.524
Andre omkostninger til social sikring	45.531	51.387
Andre personaleomkostninger	<u>24.340</u>	<u>23.783</u>
	<b><u>1.123.375</u></b>	<b><u>1.280.644</u></b>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>3</u>	<u>3</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	<u>18.000</u>	<u>-21.818</u>
	<b><u>18.000</u></b>	<b><u>-21.818</u></b>

### 3 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Virksomheden har tabt sin egenkapital i året. Egenkapitalen forventes reetableret ved egen drift.

Virksomhedens reelle ejer står bag finansiering indtil kapitalen er reetableret.

### 4 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb.

Husleje månedlig leje 77.320 kr., opsigelsesvarsel 6 måneder.

### 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for banken er udstedt ejerpantebrev, stort 150.000 kr. i løsøre og goodwill i lejede lokaler Mageløs 12.