

Wizard 99. Nørresundby ApS

Ved Stranden 11 E
9000 Aalborg

CVR-nr. 21 80 05 70

Årsrapport for 2023

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

Dennis Daugaard Knudsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Wizard 99. Nørresundby 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. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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.

Aalborg, den 9. juli 2024

Direktion

Dennis Daugaard Knudsen
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

Wizard 99. Nørresundby ApS
Ved Stranden 11 E
9000 Aalborg

CVR-nr.: 21 80 05 70

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Hjemsted: Aalborg

Direktion

Dennis Daugaard Knudsen, direktør

Pengeinstitut

Nordjyske Bank A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive restaurationsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på DKK 364.529, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på DKK 1.199.965.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Wizard 99. Nørresundby ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i DKK

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Klassifikationen af regnskabsposten "Personaleomkostninger" er ændret, således at visse omkostninger, der hidtil er blevet medregnet under "Personaleomkostninger" fremover medregnes under regnskabsposten "Andre eksterne omkostninger".

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Den akkumulerede virkning af ovenstående udgør ingen ændring af årets tal. Den akkumulerede virkning af ovenstående ændring for sammenligningstallene udgør en reducere af sidste års "Personaleomkostninger" med 1 t.kr. og en forhøjelse af sidste års "Andre eksterne omkostninger" med 1 t.kr.

Den foretagne klassifikationsændring har ingen beløbsmæssig effekt på årets resultat, aktiver eller egenkapitalhverken for indeværende eller for forrige regnskabsår.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre handelsvarer med fradrag af omkostninger til handelsvarer og råvarer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Vareforbrug

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder indregnet kompensation fra det offentlige samt lønrefusioner.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger 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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger 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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid	Restværdi
Grunde og bygninger	50 år	3.600 t.kr
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 t.kr

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien 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.

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Bruttofortjeneste		2.517.562	2.629.968
Personaleomkostninger	1	-2.539.522	-2.493.057
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-21.960	136.911
Afskrivninger		-125.712	-125.538
Resultat før finansielle poster		-147.672	11.373
Finansielle omkostninger		-216.857	-139.060
Resultat før skat		-364.529	-127.687
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-364.529	-127.687
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-364.529	-127.687
		-364.529	-127.687

Balance 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Aktiver			
Goodwill		139.414	163.494
Immaterielle anlægsaktiver		139.414	163.494
Grunde og bygninger		6.072.340	6.147.340
Materielle anlægsaktiver		6.072.340	6.147.340
Anlægsaktiver i alt		6.211.754	6.310.834
Handelsvarer		230.420	231.925
Varebeholdninger		230.420	231.925
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		115.196	111.700
Andre tilgodehavender		53.690	85.859
Tilgodehavender		168.886	197.559
Likvide beholdninger		105.990	316.413
Omsætningsaktiver i alt		505.296	745.897
Aktiver i alt		6.717.050	7.056.731

Balance 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.074.965	1.439.494
Egenkapital		1.199.965	1.564.494
Kreditinstitutter i øvrigt		3.094.342	3.136.037
Andre kreditinstitutter		22.500	33.750
Langfristede gældsforpligtelser	2	3.116.842	3.169.787
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	2	151.593	147.888
Kreditinstitutter		244.876	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		371.375	279.740
Anden gæld		1.632.399	1.894.822
Kortfristede gældsforpligtelser		2.400.243	2.322.450
Gældsforpligtelser i alt		5.517.085	5.492.237
Passiver i alt		6.717.050	7.056.731
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	125.000	1.439.494	1.564.494
Årets resultat	0	-364.529	-364.529
Egenkapital 31. december 2023	125.000	1.074.965	1.199.965

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	125.000	1.567.181	1.692.181
Årets resultat	0	-127.687	-127.687
Egenkapital 31. december 2022	125.000	1.439.494	1.564.494

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.384.713	2.354.615
Pensioner	52.767	40.896
Andre omkostninger til social sikring	102.042	97.546
	<u>2.539.522</u>	<u>2.493.057</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>9</u>	<u>9</u>

2 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld	Gæld		
	1. januar	31. december	Afdrag	Restgæld
	2023	2023	næste år	efter 5 år
Kreditinstitutter i øvrigt	<u>3.268.925</u>	<u>3.230.935</u>	<u>136.593</u>	<u>2.441.907</u>
Andre kreditinstitutter	<u>48.750</u>	<u>37.500</u>	<u>15.000</u>	<u>0</u>
	<u>3.317.675</u>	<u>3.268.435</u>	<u>151.593</u>	<u>2.441.907</u>

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld hos Nordjyske Bank har selskabet deponeret:

- Ejerpantebrev i ejendommen Ved Stranden 11E, Aalborg, t.kr. 5.264, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør t.kr. 6.072.
- Virksomhedspant (flydende pant) på t.kr. 500. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet anslåes pr. 31. december 2023 at udgøre t.kr. 484.

Herudover har selskabet, over for Ejerforeningen Ved Stranden 11, deponeret ejerpantebrev i ejendommen Ved Stranden 11E, Aalborg, på t.kr. 18.