

BABBA - Mad, Vin & Cocktails ApS
Nygade 19, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 26 40 04 22

Årsrapport

1. oktober 2022 - 30. september 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. april 2024

Jacob Schultz Niebuhr
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for BABBA - Mad, Vin & Cocktails ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 4. april 2024

Direktion

Jesper Dahl Niebuhr

Jacob Schultz Niebuhr

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaverne i BABBA - Mad, Vin & Cocktails ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for BABBA - Mad, Vin & Cocktails ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksomme på, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvor af det fremgår, at selskabets likviditet er presset og den fortsatte drift er betinget af positive resultater og beløb fra lejeretssag tilgår selskabet. Ledelsen forventer at fremtidige budgetter kan realiseres og tilgodehavende fra lejeretssag tilgår selskabet, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Herning, den 4. april 2024

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Peter Vinderslev
statsautoriseret revisor
mne32848

Selskabsoplysninger

Selskabet	BABBA - Mad, Vin & Cocktails ApS Nygade 19 8600 Silkeborg
	CVR-nr.: 26 40 04 22
	Stiftet: 2. januar 2002
	Hjemsted: Silkeborg
	Regnskabsår: 1. oktober 2022 - 30. september 2023
Direktion	Jesper Dahl Niebuhr Jacob Schultz Niebuhr
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Industrivej Nord 15 7400 Herning
Bankforbindelse	Spar Nord, Dalgasgade 30, 7400 Herning
Modervirksomhed	Dining Group ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i drift af restaurant.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 3.367 t.kr. mod 4.604 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -1.075 t.kr. mod -500 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Der er efter Corona iværksat en række tiltag, som skal øge omsætningen og sikre positiv indtjening. Der budgetteres for 2023/24 med et positivt resultat.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at de fremtidige budgetter kan realiseres. Februar 2024 rapporteringen viser en negativ afvigelse i forhold til budgettet, som ledelsen forventer vil blive indhentet hen over de gode sommermåneder. Selskabets likviditet er presset, men vil blive forbedret betragtelig ved indbetaling fra lejeretssag.

Selskabet har anlagt sag omkring husleje-nedsættelse og vundet denne i byretten med et provenu på minimum 500 t.kr. til selskabet, samt en fremtidig lavere husleje. Udlejer har anket huslejesagen, men det er ledelsens forventning at landsretten minimum stadfæster dommen, da der er flere forhold som taler for en lavere husleje end dommen i byretten tilsiger.

Det er ledelsens forventning at driften forbedres og provenue fra lejeretssag tilgår selskabet og aflægges dermed årsrapporten med henblik på fortsat drift.

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen. Der er ledelsens forventning, at kapitalen retableres ved fremtidig indtjening og provenue fra huslejesag.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for BABBA - Mad, Vin & Cocktails ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder indregnes i nettoomsætningen efter leveringsmetoden kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genvundet.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor 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:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

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

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Varer under fremstilling består af igangværende arbejder, som indregnes til kostpris. Kostprisen består af medgåede omkostninger eller nettorealisationseværdien, hvis den er lavere.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

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 og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter BABBA - Mad, Vin & Cocktails ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Bruttofortjeneste	3.366.966	4.604.372
3 Personaleomkostninger	-3.870.917	-4.692.539
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-298.463	-353.954
Andre driftsomkostninger	-65.659	-26.946
Driftsresultat	-868.073	-469.067
Øvrige finansielle omkostninger	-217.068	-90.392
Resultat før skat	-1.085.141	-559.459
4 Skat af årets resultat	10.051	59.592
Årets resultat	-1.075.090	-499.867
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-1.075.090	-499.867
Disponeret i alt	-1.075.090	-499.867

Balance 30. september

Aktiver		
Note	2023	2022
Anlægsaktiver		
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.300.841	1.546.649
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.300.841</u>	<u>1.546.649</u>
6 Deposita	5.000	3.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>5.000</u>	<u>3.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.305.841</u>	<u>1.549.649</u>
Omsætningsaktiver		
Varer under fremstilling	161.350	0
Fremstillede varer og handelsvarer	121.374	113.259
Varebeholdninger i alt	<u>282.724</u>	<u>113.259</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9.165	1.075
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	890.765
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	8.690	0
Andre tilgodehavender	240.481	190.618
Periodeafgrænsningsposter	94.691	153.130
Tilgodehavender i alt	<u>353.027</u>	<u>1.235.588</u>
Likvide beholdninger	<u>34.350</u>	<u>19.650</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>670.101</u>	<u>1.368.497</u>
Aktiver i alt	<u>1.975.942</u>	<u>2.918.146</u>

Balance 30. september

Passiver		2023	2022
Note		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-1.319.303	-244.213
	Egenkapital i alt	<u>-1.194.303</u>	<u>-119.213</u>
Gældsforpligtelser			
7	Gæld til pengeinstitutter	492.499	656.666
8	Anden gæld	0	268.746
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>492.499</u>	<u>925.412</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	432.913	704.055
	Gæld til pengeinstitutter	500.765	414.176
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	346.438	155.592
	Gæld til tilknyttede virksomheder	413.391	0
	Anden gæld	984.239	838.124
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.677.746</u>	<u>2.111.947</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>3.170.245</u>	<u>3.037.359</u>
	Passiver i alt	<u>1.975.942</u>	<u>2.918.146</u>

- 1 Usikkerhed om going concern
- 2 Særlige poster
- 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 10 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2021	125.000	255.654	380.654
Årets overførte overskud eller underskud	0	-499.867	-499.867
Egenkapital 1. oktober 2022	125.000	-244.213	-119.213
Årets overførte overskud eller underskud	0	-1.075.090	-1.075.090
	125.000	-1.319.303	-1.194.303

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Der er efter Corona iværksat en række tiltag, som skal øge omsætningen og sikre positiv indtjening. Der budgetteres for 2023/24 med et positivt resultat.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at de fremtidige budgetter kan realiseres. Februar 2024 rapporteringen viser en negativ afregnes i forhold til budgettet, som ledelsen forventer vil blive indhentet hen over de gode sommermåneder. Selskabets likviditet er presset, men vil blive forbedret betragtelig ved indbetaling fra lejeretssag.

Selskabet har anlagt sagt omkring husleje-nedsættelse og vundet denne i byretten med et provenu på minimum 500 t.kr. til selskabet, samt en fremtidig lavere husleje. Udlejer har anket huslejesagen, men det er ledelsens forventning at landsretten minimum stadfæster dommen, da der er flere forhold som taler for en lavere husleje end dommen i byretten tilsiger.

Det er ledelsens forventning at driften forbedres og provenue fra lejeretssag tilgår selskabet og aflægges dermed årsrapporten med henblik på fortsat drift.

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen. Der er ledelsens forventning, at kapitalen retableres ved fremtidig indtjening og provenue fra huslejesag.

2. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskarakter.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

Noter

2. Særlige poster (fortsat)

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Indtægter:		
Covid19 kompensation	0	310.622
	<u>0</u>	<u>310.622</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Bruttofortjeneste	0	310.622
Resultat af særlige poster netto	<u>0</u>	<u>310.622</u>

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	3.526.701	4.330.895
Pensioner	307.836	316.679
Andre omkostninger til social sikring	36.380	44.965
	<u>3.870.917</u>	<u>4.692.539</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>11</u>	<u>13</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-8.690	0
Årets regulering af udskudt skat	-1.361	-59.592
	<u>-10.051</u>	<u>-59.592</u>

Noter

5. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. oktober		2.674.203
Tilgang		17.020
Kostpris 30. september		2.691.223
Af- og nedskrivninger 1. oktober		1.127.552
Årets afskrivninger		262.830
Af- og nedskrivninger 30. september		1.390.382
Regnskabsmæssig værdi 30. september		1.300.841

	30/9 2023	30/9 2022
6. Deposita		
Kostpris 1. oktober	3.000	3.000
Tilgang i årets løb	2.000	0
Kostpris 30. september	5.000	3.000
Regnskabsmæssig værdi 30. september	5.000	3.000
7. Gæld til pengeinstitutter		
Gæld til pengeinstitutter i alt	656.666	820.833
Heraf forfalder inden for 1 år	-164.167	-164.167
	492.499	656.666
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0
8. Anden gæld		
Anden gæld i alt	268.746	808.634
Heraf forfalder inden for 1 år	-268.746	-539.888
Anden gæld i alt	0	268.746
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 2.500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Varebeholdninger	121
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	204

Selskabet har overfor udlejer stillet en husleje garanti på t.kr. 300.

Selskabets husleje forpligtelser andrager årligt t.kr. 732 årligt. Lejemålet kan opsiges med 3 måneders varsel.

10. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et ikke aktiveret skatteaktiv på 294 t.kr.

Selskabet er part i en verserende lejeretssag mod nuværende udlejer. Selskabet har vundet sagen i byretten med et provenu på minimum 500 t.kr. Udlejer har anket sagen til landsretten. Det er uvist hvornår sagen afsluttes.

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på t.kr. 98. Leasingkontrakterne har en løbetid på 15-59 måneder og en samlet restleasingydelse på t.kr. 283.

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor koncernselskabernes bankforbindelse. Gælden til koncernselskabernes bankforbindelse andrager pr. 30/9 2023, 501 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Dining Group ApS, CVR-nr. 36730722, som er administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Noter

10. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

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.

Jesper Dahl Niebuhr

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jesper Dahl Niebuhr

Direktør

ID: 4c60667f-d847-4faa-b216-ab930cf500a3

Tidspunkt for underskrift: 04-04-2024 kl.: 18:06:26

Underskrevet med MitID



Jacob Schultz Niebuhr

Navnet returneret af dansk MitID var:

NAVNE & ADRESSEBESKYTTET

Direktør

ID: b7d28a52-ece7-4db8-8abd-9e4cb7effa4a

Tidspunkt for underskrift: 04-04-2024 kl.: 20:03:21

Underskrevet med MitID



Peter Vinderslev

Navnet returneret af dansk MitID var:

Peter Vinderslev

Revisor

ID: 469127b9-61c3-4c3e-b511-6c48f46fea18

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 04-04-2024 kl.: 20:16:24

Underskrevet med MitID



Jacob Schultz Niebuhr

Navnet returneret af dansk MitID var:

NAVNE & ADRESSEBESKYTTET

Dirigent

ID: b7d28a52-ece7-4db8-8abd-9e4cb7effa4a

Tidspunkt for underskrift: 04-04-2024 kl.: 21:16:50

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 6625ffPtkw251682320

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.