

M.S.-H ApS
Stenbrudsvej 14
3730 Nexø
CVR-nr. 26 54 30 37

Årsrapport for 2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 23/2-2024



Mikkel Skot-Hansen
dirigent

Indholdsfortegnelse

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for M.S.-H 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.

Nexø, den 9. november 2023

Direktion

Mikkel Skot-Hansen

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Mikkel Skot-Hansen', written over a horizontal line.

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i M.S.-H ApS

Vi har opstillet årsrapporten for M.S.-H ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

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

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 revisors 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.

Nexø, den 9. november 2023

Nexø Revision A/S

Statsautoriseret revisionsvirksomhed

CVR-nr. 41 99 84 07



Kjetja Møller Petersen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne31520

Selskabsoplysninger

Selskabet

M.S.-H ApS
Stenbrudsvej 14
3730 Nexø

Telefon: 21 45 64 94

CVR-nr.: 26 54 30 37

Regnskabsperiode: 1. oktober 2022 - 30. september 2023
Stiftet:

Hjemsted: Bornholm

Direktion

Mikkel Skot-Hansen

Revisor

Nexø Revision A/S
Statsautoriseret revisionsvirksomhed
Liseruten 1
3730 Nexø

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 overskud på kr. 4.034, og selskabets balance pr. 30. september 2023 udviser en egenkapital på kr. 74.095.

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 M.S.-H ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er 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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 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 indeholder årets af- og nedskrivninger af 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

Materielle anlægsaktiver

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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver udgøres af deposita, der indregnes i kostpris.

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Bruttofortjeneste	1	514.433	612.460
Personaleomkostninger	2	<u>-466.775</u>	<u>-651.666</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		47.658	-39.206
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-25.954</u>	<u>-29.254</u>
Resultat før finansielle poster		21.704	-68.460
Finansielle omkostninger		<u>-15.546</u>	<u>-6.103</u>
Resultat før skat		6.158	-74.563
Skat af årets resultat		<u>-2.124</u>	<u>15.192</u>
Årets resultat		<u>4.034</u>	<u>-59.371</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>4.034</u>	<u>-59.371</u>
		<u>4.034</u>	<u>-59.371</u>

Balance 30. september 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		65.769	84.353
Indretning af lejede lokaler		<u>17.522</u>	<u>24.892</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>83.291</u>	<u>109.245</u>
Deposita		<u>18.000</u>	<u>18.000</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>18.000</u>	<u>18.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>101.291</u>	<u>127.245</u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>67.416</u>	<u>69.688</u>
Varebeholdninger		<u>67.416</u>	<u>69.688</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.644	0
Andre tilgodehavender		0	23.118
Udskudt skatteaktiv		12.757	14.881
Selskabsskat		<u>6.000</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>21.401</u>	<u>37.999</u>
Likvide beholdninger		<u>39.838</u>	<u>61.364</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>128.655</u>	<u>169.051</u>
Aktiver i alt		<u><u>229.946</u></u>	<u><u>296.296</u></u>

Balance 30. september 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-50.905	-54.940
Egenkapital		<u>74.095</u>	<u>70.060</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		45.638	53.296
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		780	780
Selskabsskat		0	2.818
Anden gæld		109.433	169.342
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>155.851</u>	<u>226.236</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>155.851</u>	<u>226.236</u>
Passiver i alt		<u><u>229.946</u></u>	<u><u>296.296</u></u>
Leje- og leasingforpligtelser	3		
Eventualforpligtelser	4		

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	kr.	kr.
1 Særlige poster		
Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til selskabets indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom væsentlige afhændelsesgevinster- og tab, offentlige tilskud, samt andre væsentlige beløb af engangskaraktter.		
Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.		
Kompensationer relateret til Covid-19	-40.298	186.299
	<u>-40.298</u>	<u>186.299</u>
Særlige poster vedrørende kompensationer relateret til covid-19 indgår i årsregnskabet under Bruttofortjeneste (Andre driftsindtægter)		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	417.964	609.359
Pensioner	29.593	26.400
Andre omkostninger til social sikring	19.218	15.907
	<u>466.775</u>	<u>651.666</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>2</u>	<u>2</u>
3 Leje- og leasingforpligtelser		
Selskabet har indgået kontrakt om leje af lokaler til drift af cafe på adressen Havnen 7, 3730 Nexø. Den årlige lejeomkostning andrager t.kr. 87. Lejemålet kan af lejer opsiges med 3 måneders varsel.		
4 Eventualforpligtelser		
Der er igennem Nordea A/S stillet garanti overfor Dansk Supermarked A/S, kr. 20.000.		