

Restaurationsselskabet Enghave Plads 6 ApS
Aabenraavej 43, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 27 37 67 03

Årsrapport

2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. juni 2024

Mike Hede
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for Restaurationselskabet Enghave Plads 6 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. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 20. juni 2024

Direktion

Mike Hede

Bestyrelse

Henrik Knarberg Nielsen
formand

Allan Hede

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Restaurationsselskabet Enghave Plads 6 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Restaurationsselskabet Enghave Plads 6 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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

Silkeborg, den 20. juni 2024

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Tom Østergaard
statsautoriseret revisor
mne32096

Selskabsoplysninger

Selskabet	Restaurationsselskabet Enghave Plads 6 ApS Aabenraavej 43 8600 Silkeborg
	CVR-nr.: 27 37 67 03
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Henrik Knarberg Nielsen, formand Allan Hede
Direktion	Mike Hede
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Ballevej 2 B 8600 Silkeborg
Modervirksomhed	AM Hede Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at drive restaurationsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Ledelsen har vurderet, at udskudte skatteaktiver kan indregnes med 327 t.kr. i årsrapporten. Henset til, at værdien af de udskudte skatteaktiver er afhængig af den fremtidige udvikling, knytter der sig en vis usikkerhed til målingen af aktiverne.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 3.256.824 kr. mod 2.910.206 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 207.393 kr. mod 69.847 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Restaurationsselskabet Enghave Plads 6 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, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt 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.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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).

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 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.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Restaurationsselskabet Enghave Plads 6 ApS forholdsmæssigt 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 nettorealisationseværdi.

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

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttofortjeneste	3.256.824	2.910.206
2 Personaleomkostninger	-2.296.568	-2.419.763
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-321.578	-336.252
Andre driftsomkostninger	-265.285	0
Driftsresultat	373.393	154.191
Andre finansielle indtægter	349	82
3 Øvrige finansielle omkostninger	-94.349	-64.740
Resultat før skat	279.393	89.533
4 Skat af årets resultat	-72.000	-19.686
Årets resultat	207.393	69.847
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	207.393	69.847
Disponeret i alt	207.393	69.847

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2023	2022
Anlægsaktiver		
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	210.202	531.780
Materielle anlægsaktiver i alt	210.202	531.780
6 Andre værdipapirer og kapitalandele	600.000	600.000
7 Deposita	60.000	60.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	660.000	660.000
Anlægsaktiver i alt	870.202	1.191.780
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	61.842	53.114
Varebeholdninger i alt	61.842	53.114
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	3.000
Udskudte skatteaktiver	328.000	400.000
Andre tilgodehavender	0	7.890
Periodeafgrænsningsposter	64.219	59.582
Tilgodehavender i alt	392.219	470.472
Likvide beholdninger	1.032.999	548.900
Omsætningsaktiver i alt	1.487.060	1.072.486
Aktiver i alt	2.357.262	2.264.266

Balance 31. december

Passiver		
Note	2023	2022
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	43.929	-163.464
Egenkapital i alt	168.929	-38.464
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	122.110	219.573
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.530.400	1.527.167
Anden gæld	535.823	555.990
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.188.333	2.302.730
Gældsforpligtelser i alt	2.188.333	2.302.730
Passiver i alt	2.357.262	2.264.266

- 1 Usikkerhed ved indregning eller måling
- 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 9 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2022	125.000	-233.311	-108.311
Årets overførte overskud eller underskud	0	69.847	69.847
Egenkapital 1. januar 2023	125.000	-163.464	-38.464
Årets overførte overskud eller underskud	0	207.393	207.393
	125.000	43.929	168.929

Noter

1. Usikkerhed ved indregning eller måling

Ledelsen har vurderet, at udskudte skatteaktiver kan indregnes med 327 t.kr. i årsrapporten. Henset til, at værdien af de udskudte skatteaktiver er afhængig af den fremtidige udvikling, knytter der sig en vis usikkerhed til målingen af aktiverne.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.242.340	2.351.525
Andre omkostninger til social sikring	<u>54.228</u>	<u>68.238</u>
	<u>2.296.568</u>	<u>2.419.763</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>7</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	91.983	62.848
Andre finansielle omkostninger	<u>2.366</u>	<u>1.892</u>
	<u>94.349</u>	<u>64.740</u>
4. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	72.000	26.880
Regulering af tidligere års skat	<u>0</u>	<u>-7.194</u>
	<u>72.000</u>	<u>19.686</u>

Noter

	31/12 2023	31/12 2022
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2023	1.931.312	1.724.391
Tilgang i årets løb	0	246.921
Afgang i årets løb	0	-40.000
Kostpris 31. december 2023	1.931.312	1.931.312
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-1.399.532	-1.063.280
Årets afskrivninger	-321.578	-336.252
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	-1.721.110	-1.399.532
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	210.202	531.780
6. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. januar 2023	600.000	600.000
Kostpris 31. december 2023	600.000	600.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	600.000	600.000
7. Deposita		
Kostpris 1. januar 2023	60.000	60.000
Kostpris 31. december 2023	60.000	60.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	60.000	60.000
8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
<p>Selskabet har til sikkerhed for bankgæld udstedt ejerpantebreve på henholdsvis 600 tkr., der giver pant i andelsbevis Enghave Plads 6 st. th., 1670 København V samt ejerpantebrev 300 tkr., der giver pant i andelsbevsi på Flensborggade 24 st., 1669 København V.</p>		

Noter

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelser:

Selskabet har en opsigelsesforpligtelse på 6 måneders husleje. Huslejeforpligtelsen er opgjort til 290 tkr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med AM Hede Holdning ApS, CVR-nr. 30552075, som administrationsselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

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.

Mike Hede

Navnet returneret af dansk MitID var:

Mike Hede

Direktør

ID: ab3f3201-61b9-48aa-a6a6-e906e0bc2669

Tidspunkt for underskrift: 26-06-2024 kl.: 06:18:52

Underskrevet med MitID



Henrik Knarberg Nielsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Henrik Knarberg Nielsen

Bestyrelsesformand

ID: 3b866d1e-701d-44b3-803a-e7b11327bd30

Tidspunkt for underskrift: 24-06-2024 kl.: 21:04:01

Underskrevet med MitID



Allan Hede

Navnet returneret af dansk MitID var:

Allan Hede

Bestyrelsesmedlem

ID: b425922d-a7aa-4514-9044-baa818c8e787

Tidspunkt for underskrift: 24-06-2024 kl.: 06:21:50

Underskrevet med MitID



Tom Østergaard

Navnet returneret af dansk MitID var:

Tom Østergaard

Revisor

ID: 12ac9d5f-4588-40fe-8a28-541702ee17e8

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 26-06-2024 kl.: 07:17:21

Underskrevet med MitID



Mike Hede

Navnet returneret af dansk MitID var:

Mike Hede

Dirigent

ID: ab3f3201-61b9-48aa-a6a6-e906e0bc2669

Tidspunkt for underskrift: 27-06-2024 kl.: 16:50:03

Underskrevet med MitID

