



Travcafeen København ApS

**Retortvej 54
2500 Valby**

CVR nr. 27 44 12 70

Årsrapport for 1. januar 2023 til 31. december 2023
19. Regnskabsår

Godkendt på selskabets generalforsamling den 19. april 2024
Dirigent

Navn: Asghar Ali Aslam

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3-4
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	5
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab for perioden 1. januar 2023 til 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	8-13
Resultatopgørelse for 2023	14
Balance pr. 31. december 2023	15-16
Egenkapitalopgørelse for 2023	17
Pengestrømsopgørelse for 2023	18
Noter	19-24

Ledelsespåtegning

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for Travcafeen København ApS for regnskabsåret 2023.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023, samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2023 til 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Valby, den 5. april 2024

Direktion:

Asghar Ali Aslam

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Travcafeen København ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Travcafeen København ApS for regnskabsåret 1. januar 2023 til 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023, samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2023 til 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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 revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for 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.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision 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 revisionen 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.

Albertslund, den 5. april 2024

Bille & Buch-Andersen

CVR nr. 18 28 20 46

Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer

Jeanette Tofte Hansen

Registreret revisor

mne31385

Selskabsoplysninger

Anpartsselskabet:

Travcafeen København ApS
Retortvej 54
2500 Valby

CVR nr.: 27 44 12 70
Stiftet: 8. november 2003
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion:

Asghar Ali Aslam

Bankforbindelse:

Nykredit

Revisor:

Bille & Buch-Andersen
Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer
Holsbjergvej 31-33, 2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Hovedtal (tkr.):					
Resultatopgørelse:					
Bruttoresultat	62.975	58.156	46.432	33.442	36.980
Driftsresultat	25.836	21.896	14.488	8.996	16.632
Finansielle poster, netto	-26	-125	-563	181	-505
Årets resultat	20.063	16.740	10.697	6.983	12.436
Balance:					
Samlede aktiver	56.065	46.566	42.282	34.805	53.504
Investeringer i materielle anlægsaktiver	5.927	5.058	7.424	9.250	6.315
Egenkapital	35.634	33.570	26.424	15.727	20.866
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal ansatte	68	72	68	54	50
Nøgletal i %:					
Afkastningsgrad	46,1%	47,0%	34,3%	25,8%	31,1%
Forrentning af egenkapital	58,0%	55,8%	50,8%	38,2%	84,9%
Soliditetsgrad	63,6%	72,1%	62,5%	45,2%	39,0%

Nøgletal er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings anbefalinger til nøgletal. For definition se afsnit om anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er i lighed med tidligere år at drive spillested (gevinstgivende spilleautomater, sportsbetting og hestespil)

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling af regnskabsposter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på tkr. 20.063.

Udviklingen i årets resultat for 2023 sammenlignet med årets resultat for regnskabsåret 2022, skal sammenholdes med at omsætningsvæksten er forsat i 2023. Dette sammenholdt med fokus på reducere af selskabets omkostninger igennem de seneste år, har betydet at selskabet har realiseret et resultat, der er det højeste i selskabets historie.

Virksomhedens videnressourcer

Selskabet er ikke så afhængig af viden ressourcer, da de daglige aktiviteter i selskabets forretninger ikke kræver videnressourcer.

Likviditet

Selskabet har i regnskabsåret ikke haft behov for at optage lån og har ved regnskabsafleggelse en høj likviditetsgrad.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Selskabet har ikke nogen decideret forsknings- og udviklingsaktiviteter. Udvikling af produkter sker hos spil leverandører. Udvikling af virksomhedens IT system foretages af ekstern leverandør.

Filialer i udlandet

Selskabet opererer udelukkende i Danmark.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Forventet udvikling

Ændringer i spillovregningen med blandt andet indførelse af spillkort fra den 1. oktober 2023 betyder, at selskabet forventer et lavere resultat for 2024. Ledelsen forventer et resultat før skat på 18 mio kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Travcafeen København ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse C-virksomheder (mellem).

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 risici og tab, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttofortjenesten, som omfatter nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Virksomhedens nettoomsætning genereres af salg af gevinstgivende spil, betting m.m. Spilleindtægter indregnes til dagsværdi af den modtagne betaling eller dagsværdi af tilgodehavende fra kunden.

Indtægter fra salg af varer omfatter salg af cigaretter og indregnes i nettoomsætningen, når levering til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Det måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter.

Præmier udgiftsføres når spillebegivenheden er afsluttet.

Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger m.v. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og eventuelle gennemførte nedskrivningstest.

Andre finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning, og er sambeskattet med moderselskabet A3 Group ApS og dets øvrige dattervirksomheder.

Moderselskabet A3 Group ApS er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Særlige poster

Størrelsen og arten af indtægts- og omkostningerposter i resultatopgørelsen, som er særlige på grund af størrelse eller art, oplyses i en særskilt note til resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder.

Goodwill afskrives over den forventede indtjeningsperiode for den indregnede goodwill. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Goodwill	7 år	0 %

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

For aktiver som medfører reetablering, bortskaffelse og oprydning, indregnes reetablerings-, bortskaffelses- og oprydningsforpligtelser som et tillæg til aktivets anskaffelssum og afskrives over brugstiden. Forpligtelserne indregnes derudover i virksomhedens forpligtelser.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

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

Leasingkontrakter

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender, herunder deposita, optages til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser og eventualforpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes i balancen når selskabet på balancedagen har en retlig eller en faktisk forpligtelse som resultat af en tidligere begivenhed, og det er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer, samt at der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Efter sambeskatningsreglerne hæfter dattervirksomheden sammen med administrationselskabet og de øvrige dattervirksomheder solidarisk for betaling af den samlede skat af sambeskatningsindkomsten over for skattemyndighederne.

Tilgodehavende og skyldige sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende sambeskatningsbidrag eller skyldigt sambeskatningsbidrag.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseret til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Sambeskatningsindkomst opgøres på baggrund af de sambeskattede selskabers skattepligtige indkomst, og fordeles i de sambeskattede selskaber i forhold til de sambeskattede selskabers andel af sambeskatningsindkomsten, opgjort i henhold til de gældende skatteretlige regler.

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

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved regnskabsårets begyndelse og slutning. Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder, aktiviteter og finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg m.v. af immaterielle og materielle anlægsaktiver, herunder anskaffelse af finansielt leasede aktiver. Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapitalne og de omkostninger, der er forbundet hermed, samt optagelse af lån, indgåelse af finansielle leasingaftaler, afdrag på rentebærende gæld, køb af egne aktier og betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med ubetydelig kursrisiko med fradrag af kortfristet bankgæld.

Anvendt regnskabspraksis

Hoved- og nøgletal

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Den Danske Finansforenings "Anbefalinger & Nøgletal".

Afkastningsgrad = Resultat af ordinær primær drift x 100 : balance ultimo

Forrentning af egenkapital = Årets resultat x 100 : gns. egenkapital

Forrentning af egenkapital udtrykker virksomhedens forrentning af den kapital, som ejerne har investeret i virksomheden.

Soliditetsgrad = Egenkapital x 100 : samlede aktiver

Soliditetsgrad udtrykker virksomhedens finansielle styrke.

Resultatopgørelse for 2023

	Note		2022 tkr.
Bruttofortjeneste		62.974.825	58.156
Personaleomkostninger	1	-27.551.090	-28.153
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-7.341.551	-8.107
Andre driftsomkostninger		<u>-2.246.257</u>	<u>0</u>
Driftsresultat		25.835.927	21.896
Andre finansielle indtægter	3	438.225	259
Andre finansielle omkostninger	4	<u>-463.713</u>	<u>-384</u>
Resultat før skat		25.810.439	21.771
Skat af årets resultat	5	<u>-5.747.359</u>	<u>-5.031</u>
Årets resultat		<u>20.063.080</u>	<u>16.740</u>
Forslag til resultatdisponering	17		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	18.000
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret		0	5.533
Overført resultat		<u>20.063.080</u>	<u>-6.793</u>
I alt disponering		<u>20.063.080</u>	<u>16.740</u>
Særlige poster	6		

Balance pr. 31. december 2023

Aktiver	Note		2022 tkr.
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver			
Goodwill	7	3.366.784	798
Immaterielle anlægsaktiver i alt		3.366.784	798
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8	13.326.832	13.846
Indretning af lejede lokaler	9	3.362.512	3.771
Materielle anlægsaktiver i alt		16.689.344	17.617
Finansielle anlægsaktiver			
Andre tilgodehavender	10	3.121.509	2.439
Finansielle anlægsaktiver i alt		3.121.509	2.439
Anlægsaktiver i alt		23.177.637	20.854
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		189.881	97
Varebeholdninger i alt		189.881	97
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.737.646	4.092
Andre tilgodehavender		12.136.750	4.202
Periodeafgrænsningsposter	11	0	90
Tilgodehavender i alt		14.874.396	8.384
Likvide beholdninger		17.823.520	17.231
Omsætningsaktiver i alt		32.887.797	25.712
Aktiver i alt		56.065.434	46.566

Balance pr. 31. december 2023

Passiver	Note	2023	2022
		tkr.	tkr.
Egenkapital			
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		35.508.899	15.445
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	18.000
Egenkapital i alt		35.633.899	33.570
Gældsforpligtigelser			
Langfristede gældsforpligtigelser			
Anden gæld	12	203.414	197
Langfristede gældsforpligtigelser i alt		203.414	197
Kortfristede gældsforpligtigelser			
Sambeskatningsbidrag		5.747.359	5.031
Kreditinstitutter		15.826	50
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.381.653	720
Gæld til tilknyttede virksomheder		6.864.239	0
Anden gæld		5.219.044	6.998
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt		20.228.121	12.799
Gældsforpligtigelser i alt		20.431.535	12.996
Passiver i alt		56.065.434	46.566
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	13		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		
Ejerforhold	15		
Nærtstående parter	16		
Koncernforhold	18		

Egenkapitalopgørelse for 2023

	Note	Registreret kapital mv.	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	Overført resultat
Egenkapital primo		125.000	18.000.000	15.445.818
Årets resultat	17	0	0	20.063.080
		0	0	20.063.081
Betalt udbytte		0	-18.000.000	0
		0	-18.000.000	0
Egenkapital, ultimo		125.000	0	35.508.899
Egenkapital, ultimo				35.633.899

Udvikling i selskabskapitalen indenfor de sidste 5 år:

	Regnskabs- året 2019	Regnskabs- året 2020	Regnskabs- året 2021	Regnskabs- året 2022	Regnskabs- året 2023
Selskabskapital, primo	125.000	125.000	125.000	125.000	125.000
Ultimo	125.000	125.000	125.000	125.000	125.000

Alle kapitalandele har samme stemmerettigheder.

Pengestrømsopgørelse for 2023

	Note		2022 <u>tkr.</u>
Årets resultat		20.063.080	16.740
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		7.341.551	8.107
Regulering af ikke-likvide poster	19	5.772.847	5.156
Ændring i driftskapital	20	<u>129.602</u>	<u>-5.186</u>
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		33.307.080	24.818
Renteindbetalinger		438.225	259
Renteudbetalinger og lignende		<u>-463.713</u>	<u>-384</u>
Pengestrømme fra ordinær drift		33.281.592	24.692
Betalt sambeskatningsbidrag		<u>-5.031.415</u>	<u>-3.376</u>
Pengestrømme fra driftsaktiviteter		<u>28.250.177</u>	<u>21.316</u>
Køb af immaterielle anlægsaktiver		-3.060.000	0
Køb af materielle anlægsaktiver		-5.926.881	-5.058
Salg af materielle anlægsaktiver		4.500	0
Modtagne afdrag		102.092	0
Udlån		<u>-784.407</u>	<u>-70</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		<u>-9.664.696</u>	<u>-5.128</u>
Provenu af langfristede gældsforpligtelser klassificeret som finansieringsaktivitet		6.880	0
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		0	-838
Betalt udbytte		-18.000.000	-8.533
Andre pengestrømme vedrørende finansieringsaktivitet		<u>0</u>	<u>-1.061</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		<u>-17.993.120</u>	<u>-10.431</u>
Ændring i likvider		592.361	5.758
Likvide beholdninger, primo		17.231.159	11.474
Valutakursreguleringer (likvider), ultimo		<u>0</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger i alt, ultimo	21	<u>17.823.520</u>	<u>17.231</u>

Noter

		2022 tkr.
1 Personalemkostninger		
Løn, gager og honorarer	25.817.960	26.278
Pensioner	1.016.677	1.125
Sociale bidrag og andre personaleomkostninger	<u>716.453</u>	<u>750</u>
Personalemkostninger i alt	<u>27.551.090</u>	<u>28.153</u>
Gennemsnitlige antal fuldtidsbeskæftigede	<u>68</u>	<u>72</u>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle 2 anlægsaktiver		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	491.430	390
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	<u>6.850.121</u>	<u>7.717</u>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>7.341.551</u>	<u>8.107</u>
3 Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	64.500	92
Øvrige finansielle indtægter	<u>373.725</u>	<u>167</u>
Andre finansielle indtægter i alt	<u>438.225</u>	<u>259</u>
4 Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	97.324	3
Øvrige finansielle omkostninger	366.349	381
Valutakursreguleringer	<u>40</u>	<u>0</u>
Andre finansielle omkostninger i alt	<u>463.713</u>	<u>384</u>
5 Skat af årets resultat		
Aktuelt sambeskatningsbidrag	<u>5.747.359</u>	<u>5.031</u>
Skat af årets resultat i alt	<u>5.747.359</u>	<u>5.031</u>

Noter

6 Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til selskabets indtjeningsskabende driftsaktiviteter. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskaraktter.

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

		2022 tkr.
Indtægter		
Kompensation for faste omkostninger vedr. Covid-19	1.963.182	0
	1.963.182	0
Omkostninger		
Kompensation for faste omkostninger vedr. Covid-19	-455.410	0
Tab vedrørende bedrageri	-1.790.847	0
	-2.246.257	0
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet		
Andre driftindtægter under regnskabsposten: "Bruttofortjeneste"	1.963.182	0
Andre driftudgifter	-2.246.257	0
	-283.075	0
Resultat af særlige poster, netto		
	-283.075	0
7 Goodwill		
Anskaffelsessum, primo	6.730.000	6.730
Tilgang i årets løb	3.060.000	0
	9.790.000	6.730
Af-/nedskrivninger, primo	-5.931.786	-5.542
Årets afskrivninger	-491.430	-390
	-6.423.216	-5.932
Af-/nedskrivninger, ultimo		
	3.366.784	798

Noter

		2022 tkr.
8 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum, primo	63.177.748	58.446
Tilgang i årets løb	4.894.777	4.732
Afgang i årets løb	-4.500	0
Anskaffelsessum, ultimo	68.068.025	63.178
Af-/nedskrivninger, primo	-49.331.360	-43.137
Årets afskrivninger	-5.409.833	-6.195
Af-/nedskrivninger, ultimo	-54.741.193	-49.332
Regnskabsmæssig værdi ultimo	13.326.832	13.846
9 Indretning af lejede lokaler		
Anskaffelsessum, primo	8.591.311	8.265
Tilgang i årets løb	1.032.104	327
Anskaffelsessum, ultimo	9.623.415	8.592
Af-/nedskrivninger, primo	-4.820.615	-3.299
Årets afskrivninger	-1.440.288	-1.522
Af-/nedskrivninger, ultimo	-6.260.903	-4.821
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.362.512	3.771
10 Andre tilgodehavender		
Anskaffelsessum, primo	2.439.194	2.370
Tilgang i årets løb	784.407	69
Afgang i årets løb	-102.092	0
Anskaffelsessum, ultimo	3.121.509	2.439
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.121.509	2.439
11 Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalte omkostninger	0	91
Periodeafgrænsningsposter i alt	0	91

Noter

Langfristede 12 gældsforpligtigelser	Afdrag næste år	Forfald år 2 - 5	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt ultimo
Anden gæld	0	0	203.414	203.414
Langfristede gældsforpligtigelser i alt	0	0	203.414	203.414

13 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet har overfor GAPJ Ejendomme ApS' pengeinstitut stillet kaution for GAPJ Ejendomme ApS' banklån. Lånet udgør pr. 31. december 2023 tkr. 396.

Selskabet har indgået huslejekontrakter med 212 måneders opsigelse, svarende til en forpligtelse på tkr. 4.589.

Selskabet hæfter sammen med de øvrige sambeskattede selskaber solidarisk for betaling af den samlede skat af sambeskatningsindkomsten. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for A3 Group ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Samlede kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.:

	pr. 31/12-2023 tkr.	pr. 31/12-2022 tkr.
Selskabets samlede ikke indregnede kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser pr. 31. december 2023 omfatter:		
Leasingforpligtelser	0	146
Huslejeforpligtelser	4.589	4.115
Samlede ikke indregnede eventualforpligtelser ultimo	4.589	4.261

14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har overfor Nykredit Bank afgivet tilbagetrædelseserklæringer vedrørende selskabets tilgodehavende i GAPJ Ejendomme ApS. Værdien udgør tkr. 3.000.

Javed Aslam Holding ApS har overfor Travcafeen København ApS' pengeinstitut afgivet tilbagetrædelseserklæringer vedrørende Travcafeen København ApS' engagement med Nykredit Bank. Tilbagetrædelseserklæringen udgør tkr. 12.831.

Til sikkerhed for alt mellemværende med Nykredit Bank er der afgivet virksomhedspant, tkr. 3.000 og ejerpantebrev, tkr. 5.000 med pant i goodwill, driftsmidler, lejemål, varelager og debitorer, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør i alt tkr. 26.105.

Noter

15 Ejerforhold

Følgende anpartshavere ejer minimum 5% af anpartskapitalen eller repræsenterer minimum 5% af stemmerne:

A3 Group ApS, Skjulhøj Allé 15, 2720 Vanløse

16 Nærtstående parter

Selskabets nærtstående parter med bestemmende indflydelse omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse:

A3 Group ApS, Skjulhøj Allé 15, 2720 Vanløse (moderselskab)

Øvrige nærtstående parter:

SK Gaming ApS, Skjulhøj Allé 15, 2720 Vanløse (tilknyttede virksomhed)

GAP20 Ejendomme ApS, Skjulhøj Allé 15, 2720 Vanløse (tilknyttede virksomhed)

Transaktioner med nærtstående parter, der er foregået på markedsvilkår:

Mellemværende med de tilknyttede virksomheder er sket på markedsmæssige vilkår.

Der er indgået lejekontrakt med GAP20 Ejendomme ApS om leje af bygninger. Lejekontrakten er udarbejdet på sædvanlige markedsvilkår og er opsigelig med 4 måneders varsel.

2022
tkr.

17 Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	18.000
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	0	5.533
Overført resultat	20.063.080	-6.793
I alt disponering	20.063.080	16.740

18 Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomhed, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:
Travcafeen København ApS indgår i koncernregnskabet for A3 Group ApS. CVR.nr. 39924226

2022
tkr.

19 Pengestrømsopgørelse, regulering af ikke-likvide poster

Finansielle indtægter	-438.225	-259
Finansielle omkostninger	463.713	384
Skat af årets resultat	5.747.359	5.031
Pengestrømsopgørelse, regulering af ikke-likvide poster i alt	5.772.847	5.156

Noter

		2022 <u>tkr.</u>
20 Pengestrømsopgørelse, ændring i driftskapital		
Varebeholdninger	-93.481	118
Tilgodehavender	-6.489.862	-1.624
Kortfristede gældsforpligtigelser	<u>6.712.945</u>	<u>-3.680</u>
Pengestrømsopgørelse, ændring i driftskapital i alt	<u>129.602</u>	<u>-5.186</u>
21 Pengestrømsopgørelse, likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	<u>17.823.520</u>	<u>17.231</u>
Pengestrømsopgørelse, likvide beholdninger i alt	<u>17.823.520</u>	<u>17.231</u>