

No31 ApS

**Skolegade 31
6700 Esbjerg**

CVR-nr. 27 75 42 87

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 26. juni 2024

Lars Prislefeldt
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	5
Balance 31. december	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for No31 ApS.

Årsrapporten aflægges 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 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores 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.

Esbjerg, den 26. juni 2024

Direktion

Lars Prisfeldt
direktør

Carsten Prisfeldt
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i No31 ApS

Vi har opstillet årsrapporten for No31 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 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 FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Esbjerg, den 26. juni 2024

Sydvestjysk Revision ApS
Godkendt Revisor
CVR-nr. 42 04 40 40

Torben Nielsen
Registreret revisor
MNE-nr. mne18257

Selskabsoplysninger

Selskabet

No31 ApS
Skolegade 31
6700 Esbjerg

CVR-nr.: 27 75 42 87

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Hjemsted: Esbjerg

Direktion

Lars Prisfeldt, direktør
Carsten Prisfeldt, direktør

Revisor

Sydvestjysk Revision ApS
Godkendt Revisor
D Lauritzen Vej 14
6700 Esbjerg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive diskotek og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på kr. 373.236, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på kr. 253.893.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.904.432	2.539.570
Personaleomkostninger	1	<u>-2.009.109</u>	<u>-1.978.702</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-104.677	560.868
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-195.917	-108.996
Andre driftsomkostninger		<u>-71.667</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		-372.261	451.872
Finansielle omkostninger		<u>-975</u>	<u>-2.086</u>
Resultat før skat		-373.236	449.786
Skat af årets resultat	2	<u>0</u>	<u>-90.000</u>
Årets resultat		<u>-373.236</u>	<u>359.786</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-373.236</u>	<u>359.786</u>
		<u>-373.236</u>	<u>359.786</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		80.548	0
Indretning af lejede lokaler		<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver	3	<u>80.548</u>	<u>0</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>5.000</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>5.000</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>85.548</u>	<u>0</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>141.000</u>	<u>136.000</u>
Varebeholdninger		<u>141.000</u>	<u>136.000</u>
Andre tilgodehavender		346.535	359.741
Selskabsskat		<u>100.000</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>446.535</u>	<u>359.741</u>
Likvide beholdninger		<u>279.071</u>	<u>886.118</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>866.606</u>	<u>1.381.859</u>
Aktiver i alt		<u><u>952.154</u></u>	<u><u>1.381.859</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		332.000	332.000
Overført resultat		<u>-78.107</u>	<u>295.129</u>
Egenkapital		<u>253.893</u>	<u>627.129</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		170.243	210.603
Selskabsskat		0	28.000
Anden gæld		<u>528.018</u>	<u>516.127</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>698.261</u>	<u>754.730</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>698.261</u>	<u>754.730</u>
Passiver i alt		<u>952.154</u>	<u>1.381.859</u>
Andre usædvanlige forhold i årsrapporten	4		
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2023	332.000	295.129	627.129
Årets resultat	0	-373.236	-373.236
Egenkapital 31. december 2023	<u>332.000</u>	<u>-78.107</u>	<u>253.893</u>

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	1.782.307	1.739.586
Pensioner	133.729	131.629
Andre omkostninger til social sikring	47.530	46.348
Andre personaleomkostninger	45.543	61.139
	<u>2.009.109</u>	<u>1.978.702</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	40.000
Årets udskudte skat	0	50.000
	<u>0</u>	<u>90.000</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2023	1.746.597	1.432.601
Tilgang i årets løb	161.096	0
Kostpris 31. december 2023	<u>1.907.693</u>	<u>1.432.601</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	1.746.597	1.432.601
Årets afskrivninger	80.548	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>1.827.145</u>	<u>1.432.601</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>80.548</u>	<u>0</u>

Noter

4 Andre usædvanlige forhold i årsrapporten

Selskabet har tidligere år modtaget lønkompensation og kompensation for faste omkostninger. Slutafregningen medfører en efterbetaling på DKK 71.667, hvilke indgår under andre driftsomkostninger.

5 Eventualforpligtelser

Andre eventualforpligtelser

114.000	105.000
<u>114.000</u>	<u>105.000</u>

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for No31 ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Selskabet har endvidere valgt at følge enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i kr.

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 samt andre driftsindtægter med fradrag af vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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 vareforbrug

Omkostninger til vareforbrug indeholder det forbrug af varer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. 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	2-5 år	0 %

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele i kædesamarbejde måles til kostpris.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvider

Likvider 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.

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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