

## **San Marco Junior ApS**

Falkoner Alle 10  
2000 Frederiksberg

CVR-nr. 28855435

### **Årsrapport 2023**

1. januar 2023 - 31. december 2023

Fremlagt og godkendt på ordinær  
generalforsamling, den 26. februar 2024

---

Marc Zangrando  
*Dirigent*

# Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	12
Resultatdisponering	12
Aktiver	13
Passiver	14
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

# Selskabsoplysninger

## Selskab

San Marco Junior ApS  
Falkoner Alle 10  
2000 Frederiksberg

CVR-nr.: 28855435

## Direktion

Marc Zangrando  
Mathilde Stage Zangrando

## Revisor

inforevision  
statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Buddingevej 312  
2860 Søborg  
CVR-nr. 19263096

Simon Morthorst, statsautoriseret revisor

# Ledelsesberetning

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er drive virksomhed med drift af restaurant, beslægtet virksomhed samt anden form for handel m.v.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et resultat på DKK 3.839.156 mod DKK 2.692.248 sidste år. Egenkapitalen udgjorde på balancedagen DKK 4.855.387.

Ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende.

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2023 - 31. december 2023 for San Marco Junior 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 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 23. februar 2024

## I direktionen

\_\_\_\_\_  
Marc Zangrando  
Direktør

\_\_\_\_\_  
Mathilde Stage Zangrando  
Direktør

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

## Til anpartshaverne i San Marco Junior ApS

### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for San Marco Junior ApS for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 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. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 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 revisors 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 revisors 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.

### 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 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.

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang, fortsat

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.

Søborg, den 23. februar 2024

inforevision  
Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 19263096

---

Simon Morthorst  
Statsautoriseret revisor  
mne29383

# Anvendt regnskabspraksis

## Information om regnskabsklasse

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens Regnskabsklasse B.

Der er tilvalgt enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er ændret i forhold til sidste år.

## Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret vedrørende indregning/måling/klassifikation af andelsbeviser.

Nedenstående er oplyst hvordan praksisændringen har indvirket på egenkapitalen pr. 1. januar 2022, samt indvirkningen på regnskabsårets resultat i forhold til resultatet opgjort efter den tidligere praksis.

Praksisændringen er indregnet på egenkapitalen ved årets begyndelse, ligesom der er foretaget tilpasning af sammenligningstal.

Andelsbeviser har tidligere været indregnet som materielle anlægsaktiver. Efter ændring i klassifikationen er andelsbeviser indregnet som immaterielle anlægsaktiver

Ovennævnte praksisændring har medført en ændring på egenkapitalen pr. 1/1 2022 med kr. 128.265, en ændring af balancesummen pr. 31/12 2022 med kr. 180.096, en ændring af årets resultat for 2022 med kr. 12.210 samt en ændring af egenkapitalen pr. 31/12 2022 med kr. 140.475.

Egenkapitalen pr. 31/12 2023 er ændret med kr. 148.279, balancesummen med kr. 190.101 og årets resultat for 2023 med kr. 7.804 som følge af praksisændringen.

## Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. I resultatopgørelsen indregnes endvidere alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.



## Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes Danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs eller en tilnærmet standardkurs. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs. Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

# Anvendt regnskabspraksis, fortsat

## Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

## Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste/-tab omfatter "Nettoomsætning", "Vareforbrug", "Andre driftsindtægter" og "Eksterne omkostninger".

## Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes leveringskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets fakturerede omsætning. Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne rabatter.

## Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets ændring i lagre af handelsvarer samt årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer, herunder emballageforbrug, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

## Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder og avance ved salg af anlægsaktiver.

## Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

## Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v.

## Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle indtægter omfatter renter samt rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

## Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Øvrige finansielle omkostninger omfatter renter samt rentetillæg under acontoskatteordningen.

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat og eventuelle korrektioner til tidligere års skatter. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Skat af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte i egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under henholdsvis andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

### Balancen

Balancen er opstillet i kontoform.

### Aktiver

#### Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver i øvrigt (andelsbeviser) måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Aktiverne afskrives lineært over deres forventede økonomiske brugstid:

Aktivgruppe	Restværdi
Andelsbeviser	100%

Fortjeneste eller tab ved salg er medtaget i resultatopgørelsen under henholdsvis bruttofortjenesten og andre driftsomkostninger.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi. Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er væsentlig forskellig.

Afskrivninger påbegyndes, når aktiverne er klar til ibrugtagning. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende forventninger til brugstider og restværdier:

Aktivgruppe	Periode	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	5-10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 10 år	0%

Småaktiver er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger.

Fortjeneste og tab ved salg eller udrangering er medtaget i resultatopgørelsen under bruttofortjenesten.

## Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi. Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for egne fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling, omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte lønninger samt øvrige direkte produktionsomkostninger.

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

Eventuelle modtagne forudbetalinger fra kunder vedrørende ikke leverede varer er opført som en forpligtelse.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

# Anvendt regnskabspraksis, fortsat

## Passiver

### Egenkapital

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### Hensættelser til udskudt skat og selskabsskat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, og under hensyntagen til den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger og andre omkostninger direkte foranlediget af lånefremskaffelsen. I de efterfølgende år måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliseret værdi ved anvendelse af den effektive rente. Forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

Kortfristede gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse

	Note	2023 DKK	2022 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>14.239.706</b>	<b>11.397.393</b>
Personaleomkostninger	1	-9.153.000	-7.734.242
<b>Indtjeningsbidrag</b>		<b>5.086.706</b>	<b>3.663.151</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-151.353	-143.791
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>4.935.353</b>	<b>3.519.360</b>
Finansielle indtægter	2	5.995	8.009
Finansielle omkostninger	3	-19.353	-37.923
<b>Resultat før skat</b>		<b>4.921.995</b>	<b>3.489.446</b>
Skat af årets resultat	4	-1.082.839	-797.198
<b>Årets resultat</b>		<b>3.839.156</b>	<b>2.692.248</b>

## Resultatdisponering

	2023 DKK	2022 DKK
Årets resultat foreslås disponeret således:		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	3.500.000	3.000.000
Overført til overført resultat	339.156	-307.752
<b>Årets resultat</b>	<b>3.839.156</b>	<b>2.692.248</b>

# Aktiver

	<u>Note</u>	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
		DKK	DKK
Erhvervede lignende rettigheder		2.001.083	2.001.083
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>5</b>	<b><u>2.001.083</u></b>	<b><u>2.001.083</u></b>
Indretning af lejede lokaler		551.303	664.676
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		49.044	87.024
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>6</b>	<b><u>600.347</u></b>	<b><u>751.700</u></b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b><u>2.601.430</u></b>	<b><u>2.752.783</u></b>
Råvarer og hjælpematerialer		502.306	313.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b><u>502.306</u></b>	<b><u>313.000</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		389.146	432.240
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		951.877	285.122
Andre tilgodehavender		145.058	94.706
Tilgodehavende selskabsskat	4	0	18.236
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>1.486.081</u></b>	<b><u>830.304</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>4.782.122</u></b>	<b><u>3.508.375</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b><u>6.770.509</u></b>	<b><u>4.651.679</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>9.371.939</u></b>	<b><u>7.404.462</u></b>

# Passiver

	<b>Note</b>	<b>31-12-2023</b>	<b>31-12-2022</b>
		DKK	DKK
Virksomhedskapital		322.210	322.210
Overkurs ved emission		0	447.790
Overført resultat		1.033.177	246.231
Forslag til udbytte for regnskabsåret		3.500.000	3.000.000
<b>Egenkapital</b>		<b>4.855.387</b>	<b>4.016.231</b>
Hensættelser til udskudt skat	4	494.159	493.115
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>494.159</b>	<b>493.115</b>
Anden gæld		855.122	959.718
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	7	<b>855.122</b>	<b>959.718</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		120.000	120.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		145.661	165.040
Skyldigt sambeskatningsbidrag	4	1.081.795	0
Anden gæld		1.819.815	1.650.358
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>3.167.271</b>	<b>1.935.398</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>4.022.393</b>	<b>2.895.116</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>9.371.939</b>	<b>7.404.462</b>
Eventualforpligtelser	8		
Kontraktlige forpligtelser	9		



## Egenkapitalopgørelse

	Virksom- hedskapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital pr. 1. januar 2022	322.210	447.790	425.718	3.000.000	4.195.718
Praksisændring	0	0	128.265	0	128.265
Udbetalt udbytte			0	-3.000.000	-3.000.000
Overført via resultatdisponeringen			-307.752	3.000.000	2.692.248
<b>Egenkapital pr. 1. januar 2023</b>	<b>322.210</b>	<b>447.790</b>	<b>246.231</b>	<b>3.000.000</b>	<b>4.016.231</b>
Overført		-447.790	447.790		0
Udbetalt udbytte			0	-3.000.000	-3.000.000
Overført via resultatdisponeringen			339.156	3.500.000	3.839.156
<b>Egenkapital pr. 31. december 2023</b>	<b>322.210</b>	<b>0</b>	<b>1.033.177</b>	<b>3.500.000</b>	<b>4.855.387</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
Gager og lønninger	8.247.539	7.419.300
Pensioner	155.548	202.782
Andre omkostninger til social sikring	153.783	84.115
Andre personaleomkostninger	129.324	28.045
<b>I alt</b>	<b><u>8.686.194</u></b>	<b><u>7.734.242</u></b>
Gennemsnitlig antal heltidsbeskæftigede	<u>16</u>	<u>15</u>

## 2. Finansielle indtægter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>5.995</u>	<u>8.009</u>
<b>I alt</b>	<b><u>5.995</u></b>	<b><u>8.009</u></b>

## 3. Finansielle omkostninger

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
Øvrige finansielle omkostninger	<u>19.353</u>	<u>37.923</u>
<b>I alt</b>	<b><u>19.353</u></b>	<b><u>37.923</u></b>

## Noter, fortsat

### 4. Skat af årets resultat

	Selskabs- skat	Sambe- skatnings- bidrag	Udskudt skat	Skat af årets resultat	2022
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Skyldig pr. 1. januar 2023	-18.236	0	493.115		
Betalt vedrørende tidligere år	18.236	0			
Skat af årets resultat	0	1.081.795	1.044	1.082.839	797.198
<b>Skyldig pr. 31. december 2023</b>	<b>0</b>	<b>1.081.795</b>	<b>494.159</b>		
<b>Skat af årets resultat i resultatopgørelsen</b>				<b>1.082.839</b>	<b>797.198</b>
<i>Som er indregnet således i balancen:</i>					
Hensatte forpligtelser			494.159		
Kortfristede gældsforpligtelser	0	1.081.795			
<b>I alt</b>	<b>0</b>	<b>1.081.795</b>	<b>494.159</b>		

### 5. Immaterielle anlægsaktiver

	Erhvervede lignende rettigheder	I alt
	DKK	DKK
Kostpris pr. 1. januar 2023	2.001.083	2.001.083
<b>Kostpris pr. 31. december 2023</b>	<b>2.001.083</b>	<b>2.001.083</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2023</b>	<b>2.001.083</b>	<b>2.001.083</b>

Værdi af andelsbeviser er opgjort til DKK 10.850.826 jf. andelsboligforeningens årsrapport for 2022.

## Noter, fortsat

### 6. Materielle anlægsaktiver

	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmate- riel og inventar	I alt	2022
	DKK	DKK	DKK	DKK
Kostpris pr. 1. januar 2023	1.353.458	295.326	1.648.784	1.493.324
Tilgang i året	0	0	0	155.460
<b>Kostpris pr. 31. december 2023</b>	<b>1.353.458</b>	<b>295.326</b>	<b>1.648.784</b>	<b>1.648.784</b>
Af- og nedskrivninger pr. 1. januar 2023	-688.782	-208.302	-897.084	-753.293
Årets afskrivninger	-113.373	-37.980	-151.353	-143.791
<b>Af- og nedskrivninger pr. 31. december 2023</b>	<b>-802.155</b>	<b>-246.282</b>	<b>-1.048.437</b>	<b>-897.084</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2023</b>	<b>551.303</b>	<b>49.044</b>	<b>600.347</b>	<b>751.700</b>

### 7. Langfristede forpligtelser

	31-12-2023	31-12-2022
	DKK	DKK
<b>Gældsforpligtelser i alt:</b>		
Anden gæld	975.122	1.079.718
<b>I alt</b>	<b>975.122</b>	<b>1.079.718</b>
<b>Kortfristet del af langfristet gæld:</b>		
Anden gæld	120.000	120.000
<b>I alt</b>	<b>120.000</b>	<b>120.000</b>
<b>Gæld, der forfalder mere end 5 år efter balancedagen:</b>		
Anden gæld	375.122	495.122
<b>I alt</b>	<b>375.122</b>	<b>495.122</b>

### 8. Eventualforpligtelser

San Marco Junior ApS indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for forfaldne og ikke afregnede selskabsskatter samt kildeskat af renter, royalties og udbytte. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskat kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

## Noter, fortsat

### 9. Kontraktlige forpligtelser

**2023**

DKK

Der er indgået aftale om leje af lokaler. Lejeaftalerne er uopsigelig med 6 måneder. Den resterende leje-  
pligtelse udgør

30.000**Leje- og leasingforpligtelser i alt****30.000**

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Mathilde Stage Zangrando

Direktør

Serienummer: 154b8b35-6ba7-4665-9a4a-66aee642c97e

IP: 5.103.xxx.xxx

2024-02-26 12:58:55 UTC



## Marc Zangrando

Direktør

Serienummer: 020cc258-58b6-4c42-81dc-3f88cf0f4250

IP: 5.103.xxx.xxx

2024-02-27 08:47:31 UTC



## Simon Morthorst

Godkendt revisor

Serienummer: a2f8db80-0044-4b4f-b234-e2c0e64d5a8a

IP: 217.63.xxx.xxx

2024-02-27 09:08:45 UTC



## Marc Zangrando

Dirigent

Serienummer: 020cc258-58b6-4c42-81dc-3f88cf0f4250

IP: 5.103.xxx.xxx

2024-02-27 09:16:41 UTC



Penneo dokumentnøgle: JV6KJ+6ETD4-YSETZ-XF48F-1FWI6-3EPIU

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**