

Marleys Diner ApS

Nyhavn 9
1051 København
CVR-nr. 29 19 43 00

Årsrapport for 2023
(18. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 28. juni 2024

Linda Christina Joost
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	11
Balance 31. december	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

Ledelsespåtegning

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

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 25. juni 2024

Direktion

Linda Christina Joost
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Marleys Diner ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Marleys Diner ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor 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 - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort 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 vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Vor konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vor udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København K, den 25. juni 2024

M2&Co.
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 16 85 04

Torben Peter Madsen
Statsautoriseret Revisor
mne33231

Selskabsoplysninger**Selskabet**

Marleys Diner ApS
Nyhavn 9
1051 København

CVR-nr.: 29 19 43 00

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Stiftet: 5. december 2005

Regnskabsår: 18. regnskabsår

Hjemsted: København

Direktion

Linda Christina Joost, direktør

Revisor

M2&Co.
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Købmagergade 67, 2. tv
1150 København K

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at udøve bar-, cafe- og restaurationsdrift.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på DKK 311.546, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en negativ egenkapital på DKK 457.821.

Finansiering

Selskabets ejer - G-11 ApS - har afgivet tilbagetrædelseserklæring overfor deres tilgodehavende på i alt kr. 1.324.968.

Selskabets ledelse forventer at genetablere selskabets kapital via driften.

Der henvises herudover til note 1 "Finansiering".

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Marleys Diner ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i DKK.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

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 gældsbreve, gæld tilknyttede virksomheder mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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 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

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.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

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

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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 eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2023	2022
Bruttofortjeneste	3	3.520.927	3.942.953
Personaleomkostninger	2	-2.934.460	-1.766.400
Resultat før af- og nedskrivninger		586.467	2.176.553
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-30.649	0
Resultat før finansielle poster		555.818	2.176.553
Finansielle indtægter		6.264	0
Finansielle omkostninger	4	-173.294	-148.304
Resultat før skat		388.788	2.028.249
Skat af årets resultat	5	-77.242	-419.298
Årets resultat		311.546	1.608.951
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		311.546	1.608.951
		311.546	1.608.951

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		219.282	0
Materielle anlægsaktiver	6	<u>219.282</u>	<u>0</u>
Deposita	7	705.910	648.826
Finansielle anlægsaktiver		<u>705.910</u>	<u>648.826</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>925.192</u>	<u>648.826</u>
Færdigvarer og handelsvarer		53.729	36.491
Varebeholdninger		<u>53.729</u>	<u>36.491</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		130.995	108.307
Andre tilgodehavender		30.956	23.975
Tilgodehavender		<u>161.951</u>	<u>132.282</u>
Likvide beholdninger		<u>754.957</u>	<u>3.759.121</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>970.637</u>	<u>3.927.894</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.895.829</u></u>	<u><u>4.576.720</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-582.821	-894.367
Egenkapital	8	-457.821	-769.367
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.324.968	3.744.735
Langfristede gældsforpligtelser	9	1.324.968	3.744.735
Leverandører af varer og tjenesteydelser		210.967	286.197
Skyldigt sambeskatningsbidrag		77.242	419.298
Anden gæld		740.473	895.857
Kortfristede gældsforpligtelser		1.028.682	1.601.352
Gældsforpligtelser i alt		2.353.650	5.346.087
Passiver i alt		1.895.829	4.576.720
Finansiering	1		
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		
Særlige poster	3		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	125.000	-894.367	-769.367
Årets resultat	0	311.546	311.546
Egenkapital 31. december 2023	125.000	-582.821	-457.821

Noter

1 Finansiering

Selskabets ejer - G-11 ApS - har afgivet tilbagetrædelseserklæring overfor deres tilgodehavende på i alt kr. 1.324.968.

Selskabets ledelse forventer at genetablere selskabets kapital via driften.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.881.804	1.746.653
Andre omkostninger til social sikring	<u>52.656</u>	<u>19.747</u>
	<u>2.934.460</u>	<u>1.766.400</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>7</u>	<u>4</u>
3 Særlige poster		
Covid-19 relaterede kompensationsordninger:		
Kompensation faste omkostninger	0	207.212
Slutafregning kompensation	<u>5.274</u>	<u>0</u>
	<u>5.274</u>	<u>207.212</u>
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	160.935	135.418
Andre finansielle omkostninger	<u>12.359</u>	<u>12.886</u>
	<u>173.294</u>	<u>148.304</u>

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	<u>77.242</u>	<u>419.298</u>
	<u>77.242</u>	<u>419.298</u>
6 Materielle anlægsaktiver		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2023		2.801.783
Tilgang i årets løb		<u>249.931</u>
Kostpris 31. december 2023		<u>3.051.714</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023		2.801.783
Årets afskrivninger		<u>30.649</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2023		<u>2.832.432</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023		<u>219.282</u>
7 Finansielle anlægsaktiver		<u>Deposita</u>
Kostpris 1. januar 2023		648.826
Tilgang i årets løb		<u>57.084</u>
Kostpris 31. december 2023		<u>705.910</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023		<u>705.910</u>

Noter

8 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 50 anparter à nominelt DKK 2.500. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

9 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2023	Gæld 31. december 2023	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til tilknyttede virksomheder	3.744.735	1.324.968	0	0
	3.744.735	1.324.968	0	0

10 Eventualforpligtelser

Eventualforpligtelser overfor moder og tilknyttede selskaber

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Linda Joost Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kilde-skat på udbytter.

Selskabet har indgået huslejeaftale. Den samlede lejeforpligtelse udgør t.kr. 611 svarende til 6 mdr.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed overfor pengeinstitut og 3-mand, er der stillet ejerpantebrev t.kr. 1.000 med pant i driftsmidler, driftsmateriel og goodwill.