

Basement Bar ApS

Store Regnegade 26 B, kl., 1110 København K

CVR-nr. 29 83 89 25

Årsrapport for 2022/2023

(17. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 19/12 2023.

Dirigent
Jonathan Freifeldt

Ledelsens årsberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er drift af restaurationen "Basement Bar", som er beliggende i Store Regnegade 26 B, kl., 1110 København K.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2022/2023.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2022/2023 for Basement Bar ApS. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Revision af årsrapport

Selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derfor mulighed for at aflægge en ikke revideret årsrapport.

København, den 19. december 2023

Direktion

Annasofie Hoxer

Jonathan Freifeldt

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Basement Bar ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Basement Bar ApS for regnskabsåret 1/7 2022 - 30/6 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsesberetning, ledespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

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

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rødovre, den 19. december 2023

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab
Else Sørensens Vej 32, 2610 Rødovre
CVR-nr. 37 99 96 87

Kasper Kjærsgaard
registreret revisor

mne34537

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasse.

Regnskabet aflægges i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, modregnet vareforbrug og andre eksterne udgifter.

Indtægtskriterium

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne udgifter

Andre eksterne udgifter omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er afsat med 22%. Selskabet indgår i sambeskatning.

Udskudt skat er beregnet med 22% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsesværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.

Driftsmidler og inventar afskrives lineært over 3 - 5 år, til en scrapværdi på kr. 0.

Indretning af lejede lokaler afskrives lineært over 5 år, til en scrapværdi på kr. 0.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita er målt til kostpris

Varebeholdninger

Varelager er målt til kostpris. Der nedskrives til nettorealisationseværdien, såfremt denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender. Likvide beholdninger indregnes til statusdagens kurs.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der er ingen særlige reserver under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2022/2023

Note		2022/2023	2021/2022
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	2.584.825	1.966.820
	Udgifter		
1	Personaleudgifter	-1.801.920	-1.120.179
2	Afskrivninger	-61.843	-51.145
	Resultat før finansiering	<u>721.062</u>	<u>795.496</u>
	Renteindtægter	6.814	20.954
	Renteudgifter	-3.960	-7.278
	Resultat før skat	<u>723.916</u>	<u>809.172</u>
3	Beregnete skatter	-163.536	-181.343
	Årets resultat	<u><u>560.380</u></u>	<u><u>627.829</u></u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	560.380	627.829
	Udbytte	0	0
		<u><u>560.380</u></u>	<u><u>627.829</u></u>

Balance pr. 30/6 2023

Note		30/6 2023	30/6 2022
	AKTIVER	kr.	kr.
	Driftsmidler og inventar	9.901	13.201
	Indretning lejede lokaler	142.580	161.123
	Materielle anlægsaktiver i alt	152.481	174.324
	Deposita	106.862	98.228
	Finansielle anlægsaktiver i alt	106.862	98.228
4	Anlægsaktiver i alt	259.343	272.552
	Varebeholdninger	78.000	106.000
	Varebeholdninger i alt	78.000	106.000
3	Udskudt skatteaktiv	4.240	985
	Periodeafgrænsningsposter	46.442	26.390
	Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	5.750	0
	Debitorer	60.478	66.919
	Andre tilgodehavender	914.365	456.914
	Tilgodehavender i alt	1.031.275	551.208
	Likvide beholdninger i alt	1.092.476	920.166
	Omsætningsaktiver i alt	2.201.751	1.577.374
	Aktiver i alt	2.461.094	1.849.926

Balance pr. 30/6 2023

Note	30/6 2023	30/6 2022
	kr.	kr.
PASSIVER		
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført til næste år	1.497.336	936.956
Afsat udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt	<u>1.622.336</u>	<u>1.061.956</u>
Skyldig selskabsskat	0	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag	<u>166.791</u>	<u>0</u>
5 Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>166.791</u>	<u>0</u>
Skyldig selskabsskat	122.392	174.134
Gæld til tilknyttede selskaber	0	40.358
Kreditorer	161.667	145.289
Anden gæld	<u>387.908</u>	<u>428.189</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>671.967</u>	<u>787.970</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>838.758</u>	<u>787.970</u>
Passiver i alt	<u>2.461.094</u>	<u>1.849.926</u>
6 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.		

Noter

	2022/2023	2021/2022	
	kr.	kr.	
1 Personaleudgifter			
Lønninger	1.733.043	1.276.786	
Andre omkostninger til social sikring	39.998	27.883	
Andre personaleudgifter	<u>28.879</u>	<u>-184.490</u>	
	<u>1.801.920</u>	<u>1.120.179</u>	
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>5</u>	<u>4</u>	
2 Afskrivninger			
Driftsmidler og inventar	3.300	7.878	
Indretning lejede lokaler	<u>58.543</u>	<u>43.267</u>	
	<u>61.843</u>	<u>51.145</u>	
3 Beregnede skatter			
Beregnet selskabsskat	166.791	178.134	
Udskudt skat, regulering	<u>-3.255</u>	<u>3.209</u>	
	<u>163.536</u>	<u>181.343</u>	
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>4.240</u>	<u>985</u>	
4 Anlægsaktiver	Driftsmidler	Indretning	
	og inventar	lejede lokaler	Deposita
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Anskaffelsessum pr. 1/7 2022	1.096.724	367.649	98.228
Tilgang	0	40.000	8.634
Afgang til kostpris	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Anskaffelsessum pr. 30/6 2023	<u>1.096.724</u>	<u>407.649</u>	<u>106.862</u>
Afskrivninger pr. 1/7 2022	1.083.523	206.526	0
Afskrivninger i året	3.300	58.543	0
Afskrivninger vedrørende årets afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 30/6 2023	<u>1.086.823</u>	<u>265.069</u>	<u>0</u>
Bogført værdi pr. 30/6 2023	<u>9.901</u>	<u>142.580</u>	<u>106.862</u>

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld i alt	Afdrag	Restgæld
	30/6 2023	2022/2023	efter 5 år
Skyldigt sambeskatningsbidrag	166.791	0	0
	<u>166.791</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

6 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet har indgået lejekontrakt med 6 måneders opsigelsesvarsel. Huslejeforpligtelsen udgør ca. kr. 214.000.

Selskabet indgår i dansk sambeskatning med J&H Gruppen ApS som administrationsselskab.

Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabslovens regler for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytte for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelser i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

Selskabet har herudover ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser, end dem der fremgår af årsrapporten.

Selskabet har herudover ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser end dem, der fremgår af årsrapporten.

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.”

Jonathan Freifeldt

Direktør

Serienummer: 958daaa0-52c7-4c6b-a05c-ac618433eb11

IP: 217.116.xxx.xxx

2023-12-19 15:49:37 UTC



Annasofie Hoxer

Direktør

Serienummer: 02defdc0-6104-48c3-ae67-05ccd6368134

IP: 80.71.xxx.xxx

2023-12-21 11:14:00 UTC



Kasper Kjærsgaard

Registreret revisor

Serienummer: 93f19615-8e8f-4260-9003-989d0f3dfe1c

IP: 80.198.xxx.xxx

2023-12-21 11:16:48 UTC



Jonathan Freifeldt

Dirigent

Serienummer: 958daaa0-52c7-4c6b-a05c-ac618433eb11

IP: 188.178.xxx.xxx

2023-12-22 11:11:03 UTC



Penneo dokumentnøgle: XULLO-YEFFX-BJEYP-HZU51-A5CEC-YWMUJ

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**