

Restaurationen Esplanaden 8 ApS

Hjemstedsadresse: Esplanaden 8, 1263 København K

CVR-nummer 30 35 77 95

Årsrapport 2023

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. april 2024

Per Gisle Thøstesen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter til årsregnskabet	14

Selskabsoplysninger

Selskabet	Restaurationen Esplanaden 8 ApS Esplanaden 8 1263 København K Hjemstedskommune: København
Bestyrelse	Bo Bjerrum Hansen, formand Per Gisle Thøstesen
Direktion	Per Gisle Thøstesen
Revisor	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Bank	Danske Bank Erhvervscenter København Holbergsgade 2 1057 København K
Stiftelsesdato	5. marts 2007
Regnskabsår	1. januar - 31. december

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er at udvikle og drive Restaurant Bistro Boheme i København og deraf afledt virksomhed.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2023 for Restaurationen Esplanaden 8 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 2. april 2024

Direktion

Per Gisle Thøstesen

Bestyrelse

Bo Bjerrum Hansen
(formand)

Per Gisle Thøstesen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Restaurationen Esplanaden 8 ApS:

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Restaurationen Esplanaden 8 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 - 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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 udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig 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.

Helsingør, den 2. april 2024

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Søren Appelrod
statsautoriseret revisor
mne23301

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Restaurationen Esplanaden 8 ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger der er medgået til at opnå årets omsætning.

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

Regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver. Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver opgøres som salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Endvidere består andre driftsindtægter af løntilskud og godtgørelser mv. modtaget fra det offentlige.

Andre driftsindtægter præsenteres som en del af bruttofortjenesten og andre driftsomkostninger præsenteres som en særskilt linje i resultatopgørelsen.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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.

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. Der afskrives ikke på kunst.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurderinger af aktivernes forventet brugstider samt forventet scrapværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7	år	0%	Forventet scarpværdi
---	---	----	----	----------------------

Regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver, fortsat

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealizations-værdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

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.

Regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under 'Skyldig selskabsskat' eller 'Tilgodehavende selskabsskat'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettorealisation sværdi.

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%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2023	2022
Bruttofortjeneste	17.654.159	20.419.506
1 Personaleomkostninger	14.642.380	14.807.906
Resultat af primær drift	3.011.779	5.611.600
Finansielle omkostninger	39.232	66.802
Resultat før skat	2.972.547	5.544.798
2 Skat af årets resultat	669.570	1.228.128
Årets resultat	2.302.977	4.316.670
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	2.000.000	4.000.000
Overført til overført resultat	302.977	316.670
Disponeret	2.302.977	4.316.670

Balance 31. december

Aktiver

Note	2023	2022
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	236.763	184.763
Materielle anlægsaktiver	236.763	184.763
Deposita	566.145	563.243
Finansielle anlægsaktiver	566.145	563.243
Anlægsaktiver	802.908	748.006
Færdigvarer og handelsvarer	6.842.138	5.477.078
Varebeholdninger	6.842.138	5.477.078
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	931.548	391.273
Udskudt skatteaktiv	6.226	0
Andre tilgodehavender	487.210	478.508
Periodeafgrænsningsposter	165.603	15.514
Tilgodehavender	1.590.587	885.295
Likvide beholdninger	1.574.402	5.691.404
Omsætningsaktiver	10.007.127	12.053.777
Aktiver i alt	10.810.035	12.801.783

Balance 31. december

Passiver

Note	2023	2022
Selskabskapital	127.500	127.500
Overført resultat	2.732.080	2.429.103
Foreslået udbytte	2.000.000	4.000.000
Egenkapital	4.859.580	6.556.603
Hensættelser til udskudt skat	0	21.318
Hensatte forpligtelser	0	21.318
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.562.377	2.271.760
Skyldig selskabsskat	415.114	851.868
Anden gæld	2.972.964	3.100.234
Kortfristet gæld	5.950.455	6.223.862
Gæld i alt	5.950.455	6.223.862
Passiver i alt	10.810.035	12.801.783

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

5 Leasing- og lejeforpligtelser

6 Eventualforpligtelser

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital 1. januar 2022	127.500	2.112.433	5.000.000	7.239.933
Udbetalt udbytte	0	0	-5.000.000	-5.000.000
Årets resultat	0	316.670	4.000.000	4.316.670
Egenkapital 31. december 2022	127.500	2.429.103	4.000.000	6.556.603
Egenkapital 1. januar 2023	127.500	2.429.103	4.000.000	6.556.603
Udbetalt udbytte	0	0	-4.000.000	-4.000.000
Årets resultat	0	302.977	2.000.000	2.302.977
Egenkapital 31. december 2023	127.500	2.732.080	2.000.000	4.859.580

Noter til årsregnskabet

	2023	2022
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	12.741.367	12.913.423
Fremmed arbejde	1.324.000	1.325.013
Pensioner	324.401	310.442
Andre omkostninger til social sikring	252.612	259.028
	14.642.380	14.807.906
Gennemsnitligt antal medarbejdere	33	34
2 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	697.114	1.231.868
Ændring af hensættelse til udskudt skat	-27.544	-3.740
	669.570	1.228.128
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum 1. januar	2.249.577	2.249.577
Årets tilgang	52.000	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum 31. december	2.301.577	2.249.577
Afskrivninger 1. januar	2.064.814	2.064.814
Årets afskrivninger	0	0
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 31. december	2.064.814	2.064.814
Regnskabsmæssig værdi 31. december	236.763	184.763

Noter til årsregnskabet

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret løsøre pantebrev på t.kr. 2.000 med pant i driftsmidler, goodwill samt lejerettigheder. Selskabet har ingen gæld til banker.

5 Leasing- og lejeforpligtelser

Selskabet har lejekontrakt med uopsigelighed i 6 mdr. - svarende til en forpligtelse på t.kr. 719.

6 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

Per Gisle Thøstesen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Per Gisle Thøstesen
Dirigent
ID: 4f9dd04b-539b-4d6d-99d7-999ca40e91a9
Tidspunkt for underskrift: 04-04-2024 kl.: 13:28:49
Underskrevet med MitID



Per Gisle Thøstesen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Per Gisle Thøstesen
Direktør
ID: 4f9dd04b-539b-4d6d-99d7-999ca40e91a9
Tidspunkt for underskrift: 04-04-2024 kl.: 13:28:49
Underskrevet med MitID



Per Gisle Thøstesen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Per Gisle Thøstesen
Bestyrelsesmedlem
ID: 4f9dd04b-539b-4d6d-99d7-999ca40e91a9
Tidspunkt for underskrift: 04-04-2024 kl.: 13:28:49
Underskrevet med MitID



Bo Bjerrum Hansen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Bo Bjerrum Hansen
Bestyrelsesformand
ID: 8a054eb8-aae3-4333-87b4-56be410800df
Tidspunkt for underskrift: 04-04-2024 kl.: 13:38:55
Underskrevet med MitID



Søren Appelrod

Navnet returneret af dansk MitID var:
Søren Appelrod
Revisor
ID: 567330cc-ffe1-4c66-9086-55c3315a7293
Tidspunkt for underskrift: 05-04-2024 kl.: 11:08:42
Underskrevet med MitID

