

ANNA BIERING SØRENSEN ApS

Duemosepark 9, st

3520 Farum

CVR-nr. 31261821

Årsrapport

01-07-2022 - 30-06-2023

15. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 13-09-2023

Anna Biering Sørensen
Dirigent

ANNA BIERING SØRENSEN ApS

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

ANNA BIERING SØRENSEN ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2022 - 30-06-2023 for ANNA BIERING SØRENSEN 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. 30-06-2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2022 - 30-06-2023.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farum, den 05-09-2023

Direktion

Anna Biering Sørensen
Direktør

ANNA BIERING SØRENSEN ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i ANNA BIERING SØRENSEN ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ANNA BIERING SØRENSEN ApS for regnskabsåret 01-07-2022 - 30-06-2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Næstved, den 05-09-2023

F.J. Revision

Godkendt revisionsvirksomhed

CVR-nr. 76534268

Frank Jakobsen
Registreret revisor
mne6176

ANNA BIERING SØRENSEN ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	ANNA BIERING SØRENSEN ApS Duemosepark 9, st 3520 Farum
Telefon	44484141
E-mail	info@mediterraneo.dk
CVR-nr.	31261821
Stiftelsesdato	19-08-2008
Regnskabsår	01-07-2022 - 30-06-2023
Direktion	Anna Biering Sørensen
Revisor	F.J. Revision Godkendt revisionsvirksomhed Nygårdsvej 66 D 4700 Næstved
Telefon	51341268
E-mail	fjrev@fjrevision.dk
Hjemmeside	www.fjrevision.dk
CVR-nr.	76534268
Pengeinstitut	Danske Bank

ANNA BIERING SØRENSEN ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i drift af restaurant i Værløse, catering og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-07-2022 - 30-06-2023 udviser et resultat på kr. -77.787, og selskabets balance pr. 30-06-2023 udviser en balancesum på kr. 3.671.975, og en egenkapital på kr. 3.181.486.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

ANNA BIERING SØRENSEN ApS

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for ANNA BIERING SØRENSEN ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i en højere regnskabklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen 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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

ANNA BIERING SØRENSEN ApS

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

Bygninger	25-40 år
Gasinstallation	12-15 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Der afskrives ikke på grunde.

ANNA BIERING SØRENSEN ApS

Anvendt regnskabspraksis

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Aktiver bestemt for salg indregnes som omsætningsaktiver under varebeholdninger, når anvendelsen af aktivet er ophørt. Der afskrives ikke på aktiver bestemt for salg. Aktiver bestemt for salg testes løbende for nedskrivningsbehov til en eventuelt lavere nettorealiseringsværdi.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Andre tilgodehavender

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

ANNA BIERING SØRENSEN ApS

Resultatopgørelse

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Bruttofortjeneste		1.971.980	3.016.619
Personaleomkostninger	1	-1.974.733	-2.444.165
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-86.370	-88.829
Resultat før finansielle poster		-89.123	483.625
Andre finansielle indtægter		165	0
Finansielle omkostninger		-10.656	-24.289
Resultat før skat		-99.614	459.336
Skat af årets resultat	2	21.827	-101.351
Årets resultat		-77.787	357.985
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		58.900	57.200
Overført resultat		-136.687	300.785
		-77.787	357.985

ANNA BIERING SØRENSEN ApS

Balance 30. juni 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Aktiver			
Ejendommen	3	2.653.080	2.733.560
Gasfyrinstallation	5	8.000	9.900
Driftsmateriel og inventar	4	14.050	18.040
Materielle anlægsaktiver		2.675.130	2.761.500
Deposita		22.032	22.032
Finansielle anlægsaktiver		22.032	22.032
Anlægsaktiver		2.697.162	2.783.532
Fremstillede varer og handelsvarer		48.910	45.654
Varebeholdninger		48.910	45.654
Udskudte skatteaktiver		69.951	48.124
Tilgodehavende selskabsskat		49.000	125.000
Tilgodehavender		118.951	173.124
Likvide beholdninger		806.952	1.099.379
Omsætningsaktiver		974.813	1.318.157
Aktiver		3.671.975	4.101.689

ANNA BIERING SØRENSEN ApS

Balance 30. juni 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Passiver			
Anpartskapital		575.000	575.000
Overført resultat		2.547.586	2.684.273
Udbytte for regnskabsåret		58.900	57.200
Egenkapital		3.181.486	3.316.473
Hensættelser til pensioner og lignende forpligtelser		0	100.000
Hensatte forpligtelser		0	100.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		14.703	40.522
Selskabsskat		0	116.930
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		288.540	340.445
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		187.246	187.319
Kortfristede gældsforpligtelser		490.489	685.216
Gældsforpligtelser		490.489	685.216
Passiver		3.671.975	4.101.689

ANNA BIERING SØRENSEN ApS

Noter

	2022/23	2021/22
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.898.482	2.329.700
Andre omkostninger til social sikring	54.915	103.405
Andre personaleomkostninger	21.336	11.060
	<u>1.974.733</u>	<u>2.444.165</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>5</u>	<u>6</u>
2. Skat af årets resultat		
Selskabsskat	0	116.930
Regulering af udskudt skat	-21.827	-15.579
	<u>-21.827</u>	<u>101.351</u>
3. Ejendommen Ballerupvej 16, Værløse		
Kostpris primo	2.975.000	2.975.000
Kostpris ultimo	<u>2.975.000</u>	<u>2.975.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	-241.440	-160.960
Årets afskrivninger	-80.480	-80.480
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-321.920</u>	<u>-241.440</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>2.653.080</u>	<u>2.733.560</u>
4. Driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	227.677	227.677
Kostpris ultimo	<u>227.677</u>	<u>227.677</u>
Af- og nedskrivninger primo	-209.637	-202.188
Årets afskrivninger	-3.990	-7.449
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-213.627</u>	<u>-209.637</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>14.050</u>	<u>18.040</u>
5. Gasfyriinstallation		
Kostpris primo	23.200	23.200
Kostpris ultimo	<u>23.200</u>	<u>23.200</u>
Af- og nedskrivninger primo	-13.300	-11.400
Årets afskrivninger	-1.900	-1.900
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-15.200</u>	<u>-13.300</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>8.000</u>	<u>9.900</u>

ANNA BIERING SØRENSEN ApS

Noter