

Restaurant Orkideen ApS
Ølgodvej 1, 9220 Aalborg Ø

CVR-nr. 31 61 35 82

Årsrapport

2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. marts 2024

Erik Schaltz-Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022/23 for Restaurant Orkideen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022/23 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg Ø, den 13. marts 2024

Direktion

Erik Schaltz-Andersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Restaurant Orkideen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Restaurant Orkideen ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 opstillingen 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.

Skjern, den 13. marts 2024

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

John Andersen
statsautoriseret revisor
mne27779

Selskabsoplysninger

Selskabet	Restaurant Orkideen ApS Ølgodvej 1 9220 Aalborg Ø
	Telefon: 9815 8968 E-mail: mail@orkideen.dk
	CVR-nr.: 31 61 35 82 Stiftet: 24. juli 2008 Hjemsted: Jammerbugt Kommune Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Erik Schaltz-Andersen
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Erhvervsparken 7B 6900 Skjern
Bankforbindelse	Jutlander Bank Hobrovej 448B 9220 Aalborg SV

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i drift af Restaurant Orkideen. Restauranten drives som selskabslokaler samt diner-transportable.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 163 t.kr. mod 168 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Kapitalberedskab

Selskabet har tabt hele egenkapitalen og er således omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Det er ledelsens opfattelse, at regnskabet kan aflægges under forudsætning af fortsat drift. Selskabet finansieres i al væsentlighed af ejeren af de lejede lokaler og hovedanpartshaveren. Likviditetsmæssigt forventer selskabet overskud og afviklingen af gældsbrevet vil kunne honoreres.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Restaurant Orkideen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter samt modtagne lønrefusioner.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på 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 henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Bruttofortjeneste	3.200.349	2.949.271
2 Personaleomkostninger	-2.947.706	-2.703.147
Driftsresultat	252.643	246.124
3 Øvrige finansielle omkostninger	-89.882	-77.904
Resultat før skat	162.761	168.220
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	162.761	168.220
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	162.761	168.220
Disponeret i alt	162.761	168.220

Balance 30. september

Aktiver		
Note	2023	2022
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	0	0
Anlægsaktiver i alt	0	0
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	130.812	51.339
Varebeholdninger i alt	130.812	51.339
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	228.640	0
Andre tilgodehavender	21.427	0
Tilgodehavender i alt	250.067	0
Likvide beholdninger	66.767	290.060
Omsætningsaktiver i alt	447.646	341.399
Aktiver i alt	447.646	341.399

Balance 30. september

Passiver	2023	2022
Note	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-2.149.078	-2.311.839
Egenkapital i alt	<u>-2.024.078</u>	<u>-2.186.839</u>
Gældsforpligtelser		
Ansvarlig lånekapital	353.212	337.841
5 Anden gæld	881.904	958.151
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.235.116</u>	<u>1.295.992</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	60.000	60.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	244.265	386.611
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	495.746	250.275
Anden gæld	436.597	535.360
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.236.608</u>	<u>1.232.246</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.471.724</u>	<u>2.528.238</u>
Passiver i alt	<u>447.646</u>	<u>341.399</u>
1 Usikkerhed om going concern		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7 Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	Virksom- hedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2021	125.000	-2.480.059	-2.355.059
Årets overførte overskud eller underskud	0	168.220	168.220
Egenkapital 1. oktober 2022	125.000	-2.311.839	-2.186.839
Årets overførte overskud eller underskud	0	162.761	162.761
	125.000	-2.149.078	-2.024.078

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt hele egenkapitalen og er således omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Det er ledelsens opfattelse, at regnskabet kan aflægges under forudsætning af fortsat drift. Selskabet finansieres i al væsentlighed af ejeren af de lejede lokaler og hovedanpartshaveren. Likviditetsmæssigt forventer selskabet overskud og afviklingen af gældsrevet vil kunne honoreres.

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.580.882	2.421.170
Pensioner	313.512	231.540
Andre omkostninger til social sikring	53.312	50.437
	<u>2.947.706</u>	<u>2.703.147</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>7</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	89.882	77.904
	<u>89.882</u>	<u>77.904</u>
	<u>30/9 2023</u>	<u>30/9 2022</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober	2.543.500	2.543.500
Kostpris 30. september	<u>2.543.500</u>	<u>2.543.500</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober	-2.543.500	-2.543.500
Af- og nedskrivninger 30. september	<u>-2.543.500</u>	<u>-2.543.500</u>
5. Anden gæld		
Gældsrevet Ølgodvej 1 ApS	941.904	1.018.151
	941.904	1.018.151
Heraf forfalder inden for 1 år	-60.000	-60.000
	<u>881.904</u>	<u>958.151</u>

Noter

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for langfristet gæld, 942 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.400 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balance-dagen udgør:

	t.kr.
Varebeholdninger	131
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	229

7. Eventualposter

Eventualaktiver

Udskudt skatteaktiv på 458 t.kr. er ikke optaget i balancen.

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået aftale om leje af lokaler på 606 t.kr. årligt.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Erik Schaltz-Andersen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Erik Schaltz-Andersen

Direktør

ID: 75afa66a-523f-421e-94ce-2bcb17210476

Tidspunkt for underskrift: 14-03-2024 kl.: 08:54:18

Underskrevet med MitID



John Andersen

Navnet returneret af dansk MitID var:

John Andersen

Revisor

ID: 38fc6f39-e321-4782-b72f-043bce40ff22

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 14-03-2024 kl.: 09:59:48

Underskrevet med MitID



Erik Schaltz-Andersen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Erik Schaltz-Andersen

Dirigent

ID: 75afa66a-523f-421e-94ce-2bcb17210476

Tidspunkt for underskrift: 14-03-2024 kl.: 10:39:26

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: c8cb75PKhKLU251632219

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.