

# Paladspassagen Social Dining ApS

c/o Boax Ejendomme  
Ved Anlægget 12G 2., 7100 Vejle

CVR-nr. 32 65 96 32

## Årsrapport

for 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. marts 2023

Dirigent:

.....  
Rie Lundgren

## Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Paladspassagen Social Dining ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 15. marts 2023

Direktion:

.....  
Rie Lundgren

.....  
Orla Dambo

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Paladspassagen Social Dining ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Paladspassagen Social Dining ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer 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 revisors 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 jeres 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, som I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Horsens, den 15. marts 2023  
EY Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28

Morten Klarskov Larsen  
statsautoriseret revisor  
mne32736

## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	Paladspassagen Social Dining ApS
Adresse, postnr., by	c/o Boax Ejendomme Ved Anlægget 12G 2., 7100 Vejle
CVR-nr.	32 65 96 32
Hjemstedskommune	Vejle
Regnskabsår	1. oktober 2021 - 30. september 2022
Direktion	Rie Lundgren Orla Dambo
Revisor	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Holmboes Allé 12, 8700 Horsens

### Beretning

#### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er udlejning af erhvervsjendomme, salg af mad og drikkevarer, afvikling af arrangementer og anden dermed beslægtet virksomhed.

#### Usædvanlige forhold, som har påvirket årsregnskabet

##### *Going concern*

Selskabets egenkapital er negativ med 1.205.394 kr. Ledelsen har valgt af aflægge årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Selskabets væsentligste kreditor er indstillet på, ikke at kræve sit tilgodehavende indfriet udover hvad indtjeningen i selskabet tillader. Kreditor er ligeledes, afhængig af de konkrete aftaler og udsigter, indstillet på at stille yderligere kapital til rådighed for selskabet.

Der henvises til note 2 for en yderligere omtale heraf.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af kapitalen. Ledelsen forventer at kapitalen reetableres enten via egen indtjening eller kapital indskud.

#### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2021/22 udviser et underskud på 1.464.524 kr. mod et underskud på 441.193 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. september 2022 udviser en negativ egenkapital på 1.205.394 kr.

## Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2021/22	2020/21
	<b>Bruttofortjeneste/bruttotab</b>	1.684.509	-153.463
3	Personaleomkostninger	-3.489.469	-391.129
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	-1.804.960	-544.592
4	Finansielle indtægter	12.144	0
5	Finansielle omkostninger	-84.565	-21.011
	<b>Resultat før skat</b>	-1.877.381	-565.603
	Skat af årets resultat	412.857	124.410
	<b>Årets resultat</b>	<u>-1.464.524</u>	<u>-441.193</u>
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Overført resultat	-1.464.524	-441.193
		<u>-1.464.524</u>	<u>-441.193</u>

## Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

### Balance

Note	kr.	2021/22	2020/21
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	120.000	40.000
	Deposita, finansielle anlægsaktiver	1.250.000	950.000
		<u>1.370.000</u>	<u>990.000</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>1.370.000</u>	<u>990.000</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	<b>Varebeholdninger</b>		
	Råvarer og hjælpematerialer	695.214	0
		<u>695.214</u>	<u>0</u>
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	144.100	137.500
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	620.828	533.048
	Udskudte skatteaktiver	604.451	268.594
	Andre tilgodehavender	93.133	234.984
	Periodeafgrænsningsposter	13.729	0
		<u>1.476.241</u>	<u>1.174.126</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>290.188</u>	<u>1.763.766</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>2.461.643</u>	<u>2.937.892</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>3.831.643</u>	<u>3.927.892</u>
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-1.330.394	134.130
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>-1.205.394</u>	<u>259.130</u>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
	Deposita	371.009	415.000
		<u>371.009</u>	<u>415.000</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	46.079	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	360.124	14.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	3.553.316	3.206.864
	Anden gæld	706.509	32.898
		<u>4.666.028</u>	<u>3.253.762</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>5.037.037</u>	<u>3.668.762</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u>3.831.643</u>	<u>3.927.892</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift
- 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 7 Sikkerhedsstillelser

## Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

### Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2020	125.000	75.323	200.323
Overført via resultatdisponering	0	-441.193	-441.193
Koncerntilskud	0	500.000	500.000
<b>Egenkapital 1. oktober 2021</b>	<b>125.000</b>	<b>134.130</b>	<b>259.130</b>
Overført via resultatdisponering	0	-1.464.524	-1.464.524
<b>Egenkapital 30. september 2022</b>	<b>125.000</b>	<b>-1.330.394</b>	<b>-1.205.394</b>



## Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Paladspassagen Social Dining ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

I henhold til årsregnskabslovens § 110, stk. 1, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valgt IAS 11/IAS18.

Huslejeindtægter indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget.

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

#### Bruttofortjeneste/bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste/bruttotab.

#### Andre driftsindtægter

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

#### Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til reklame, administration, lokaler m.v.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### 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 godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

## Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.

##### Balancen

##### Leasingkontrakter

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Leasingkontrakter, hvor virksomheden ikke har alle væsentlige fordele og risici forbundet med ejendomsretten, er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejekontrakter indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing og lejekontrakter oplyses under eventualposter.

##### Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

##### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. Modtaget udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening i dattervirksomheden i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen.

##### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i tilknyttede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

## Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter købspris.

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender valgt IAS 39.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende.

##### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

##### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

##### Egenkapital

###### *Foreslået udbytte*

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

###### *Tilskud uden modydelse i koncernforhold*

Tilskud givet til et modervirksomhed uden modydelse indregnes som en udbytteudlodning på egenkapitalen, mens tilskud modtaget fra modervirksomheden indregnes som en kapitaltilførsel på overført resultat.

##### Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

## Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

#### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

#### Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger, indregnet under passiver, omfatter modtagne betalinger vedrørende gavekort m.m., hvor indtægten først kan indregnes i efterfølgende regnskabsår.

#### 2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Selskabets egenkapital er negativ med 1.205 t.kr. Ledelsen har valgt af aflægge årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Selskabets væsentligste kreditor er indstillet på, ikke at kræve sit tilgodehavende indfriet udover hvad indtjeningen i selskabet tillader. Kreditor er ligeledes, afhængig af de konkrete aftaler og udsigter, indstillet på at stille yderligere kapital til rådighed for selskabet.

Det er ledelsens vurdering, at den fornødne likviditet til indfrielse af de på balancedagen eksisterende og fremtidige forpligtelser kan fremskaffes.

Årsregnskabet er på den baggrund udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

## Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

### Noter

kr.	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
<b>3 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	3.415.885	384.281
Andre omkostninger til social sikring	73.584	6.848
	<u>3.489.469</u>	<u>391.129</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>8</u>	<u>1</u>
<b>4 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	10.780	0
Andre finansielle indtægter	1.364	0
	<u>12.144</u>	<u>0</u>
<b>5 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	64.851	14.548
Andre finansielle omkostninger	19.714	6.463
	<u>84.565</u>	<u>21.011</u>

### 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

#### Eventualforpligtelser

#### Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser omfatter operationelle leasingkontrakter på biler på i alt 38 t.kr. med seneste udløb af kontraktperiode 1. marts 2024.

Selskabet har indgået lejekontrakt vedrørende leje af lejemål beliggende på Ved Anlægget, 7100 Vejle. Lejekontrakten er uopsigelig indtil 31. december 2031. Den samlede eventualforpligtelse herved udgør t.kr. 22.975.

### 7 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 30. september 2022.

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Orla Dambo

### Direktion

På vegne af: Paladspassagen Social Dining ApS

Serienummer: 6597cd3e-2310-4ba8-bd36-7ea1d936afa9

IP: 195.235.xxx.xxx

2023-03-15 10:20:31 UTC



## Rie Lundgren

Paladspassagen Social Dining ApS CVR: 32659632

### Direktion

På vegne af: Paladspassagen Social Dining ApS

Serienummer: ced2a92a-8498-42c0-92af-fea5bb56b0f9

IP: 80.62.xxx.xxx

2023-03-15 17:25:42 UTC



## Rie Lundgren

Paladspassagen Social Dining ApS CVR: 32659632

### Dirigent

På vegne af: Paladspassagen Social Dining ApS

Serienummer: ced2a92a-8498-42c0-92af-fea5bb56b0f9

IP: 80.62.xxx.xxx

2023-03-15 17:25:42 UTC



## Morten Klarskov Larsen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:1274257778488

IP: 62.66.xxx.xxx

2023-03-15 17:56:00 UTC



Penneo dokumentnøgle: ZTOPT-DDZJN-G1BYB-5XENE-71F4J-S1NEM

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 i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>