

Susan Himmelblå ApS

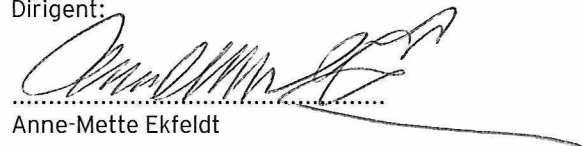
Vesterbro 83, 9000 Aalborg

CVR-nr. 33 86 60 70

Årsrapport 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. maj 2024

Dirigent:



.....
Anne-Mette Ekfeldt

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Susan Himmelblå ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Det er min 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 16. maj 2024
Direktion:



Anne-Mette Ekfeldt

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Susan Himmelblå ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Susan Himmelblå ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

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

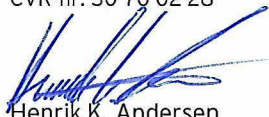
Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 *Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger*.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere dig 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 dit 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 du 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.

Aalborg, den 16. maj 2024
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Henrik K. Andersen
statsaut. revisor
mne36193

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Susan Himmelblå ApS
Adresse, postnr. by	Vesterbro 83, 9000 Aalborg
CVR-nr.	33 86 60 70
Stiftet	8. oktober 2011
Hjemstedskommune	Aalborg
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Direktion	Anne-Mette Ekfeldt
Revisor	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Østre Havnegade 65, 9000 Aalborg

Beretning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens hovedaktivitet er drift af restauration fra lejede lokaler.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på 75.588 kr. mod et overskud på 350.769 kr. sidste år, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på 1.334.810 kr.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2023	2022
	Bruttofortjeneste	1.482.896	1.549.162
3	Personaleomkostninger	-1.382.575	-1.090.170
	Resultat før finansielle poster	100.321	458.992
	Finansielle indtægter	0	50
	Finansielle omkostninger	-2.664	-9.352
	Resultat før skat	97.657	449.690
	Skat af årets resultat	-22.069	-98.921
	Årets resultat	75.588	350.769
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	122.000	117.800
	Overført resultat	-46.412	232.969
		75.588	350.769

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2023	2022
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
	Finansielle anlægsaktiver		
	Andre tilgodehavender	120.000	120.000
		<u>120.000</u>	<u>120.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>120.000</u>	<u>120.000</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Handelsvarer	82.522	91.353
		<u>82.522</u>	<u>91.353</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavende selskabsskat	18.847	0
	Andre tilgodehavender	104.655	24.799
		<u>123.502</u>	<u>24.799</u>
	Likvide beholdninger	1.452.190	1.593.241
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.658.214</u>	<u>1.709.393</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>1.778.214</u></u>	<u><u>1.829.393</u></u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	1.132.810	1.179.222
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	122.000	117.800
	Egenkapital i alt	<u>1.334.810</u>	<u>1.377.022</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	45.285	53.604
	Skyldig selskabsskat	0	32.996
	Anden gæld	398.119	365.771
		<u>443.404</u>	<u>452.371</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>443.404</u>	<u>452.371</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>1.778.214</u></u>	<u><u>1.829.393</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Særlige poster

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2023	80.000	1.179.222	117.800	1.377.022
Overført via resultatdisponering	0	-46.412	122.000	75.588
Udloddet udbytte	0	0	-117.800	-117.800
Egenkapital 31. december 2023	<u>80.000</u>	<u>1.132.810</u>	<u>122.000</u>	<u>1.334.810</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Susan Himmelblå ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har valgt IAS 11/IAS 18 som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning.

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

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter, covid-19 refusioner og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder kompensationer ifm. Covid-19.

Vareforbrug

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter 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. januar - 31. december

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.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver udgør huslejedepositum som måles til amortiseret kostpris.

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.

Tilgodehavender

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

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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

Likvider

Likvider omfatter indestående på virksomhedens bankkonti og kassebeholdning.

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.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Særlige poster

Særlige poster indeholder modtagne kompensationer i forbindelse med hjælpepakker under COVID-19. Der henvises til note 2 for yderligere beskrivelse heraf.

2 Særlige poster

Særlige poster for året omfatter kompensation modtaget fra Erhvervsstyrelsen, der kan henføres til udbruddet af COVID-19. De særlige poster er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen

kr.	2023	2022
Indtægter		
Slutafregning kompensation for faste omkostninger	6.545	35.824
Lønkomensation	0	24.423
Kompensation for tabt omsætning	0	32.645
	<u>6.545</u>	<u>92.892</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet		
Andre driftsindtægter	6.545	92.892
Resultat af særlige poster, netto	<u>6.545</u>	<u>92.892</u>
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.216.312	1.056.061
Pensioner	132.390	0
Andre omkostninger til social sikring	33.873	34.109
	<u>1.382.575</u>	<u>1.090.170</u>
Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede	<u>4</u>	<u>4</u>