

CCH Revision
Godkendt
Revisionsaktieselskab

Slotsmarken 12
2970 Hørsholm

Telefon 7023 0189
Jyske Bank 5012 1369677
CVR-nr. 27 01 54 76

Godkendte revisorer
Claus Jensen
Claus Hansen
Henrik Gislum Jacobsen

www.cchrevision.dk

Klubben 1811 ApS

Skolegade 6
6760 Ribe

CVR-nr. 35 52 38 04

Årsrapport for 2022

(9. regnskabsår)

**Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 7. maj 2023**

Lenart Bengaard Bruhn

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance pr. 31. december 2022 - Aktiver	10
Balance pr. 31. december 2022 - Passiver	11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13 - 14

Selskabsoplysninger

Selskabet Klubben 1811 ApS
Skolegade 6
6760 Ribe

Regnskabsår 1. januar 2022 - 31. december 2022

Direktion Lennart Bengaard Bruhn

Revisor CCH Revision
Godkendt Revisionsaktieselskab
Slotsmarken 12
2970 Hørsholm
Telefon: 7023 0189

Pengeinstitut Frøs Herreds Sparekasse, Rødding afdeling

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2022 for Klubben 1811 ApS.

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

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn som forsvarlige. Jeg finder endvidere den samlede præsentation af årsrapporten retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af aktiviteter.

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

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Det er besluttet fortsat at fravælge revision af årsregnskabet for det kommende regnskabsår, da betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Ribe, den 3. maj 2023

Direktion:

Lennart Bengaard Bruhn

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Klubben 1811 ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Klubben 1811 ApS for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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

Hørsholm, den 3. maj 2023

CCH Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr.: 27 01 54 76

Henrik Gislum Jacobsen

Statsautoriseret revisor, mne-nr.: 33236

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet har været at drive restaurationsvirksomhed og anden beslægtet virksomhed.

Udviklingen i regnskabsåret 2022

Årets resultat der udgør et overskud på t.dkk 110, anser ledelsen som tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig betydning for bedømmelse af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Klubben 1811 ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B. Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser. Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, og er i hovedsagen som følger:

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.

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

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste består af sammentrækning af posterne nettoomsætning, vareforbrug, herunder forskydning i varelager samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter periodens fakturerede og leverede salg/ydelse. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms, afgifter og afgivne rabatter.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning, herunder direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer mv.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, lokaler, forsikringer, administration m.v.

Der er foretaget fuld periodisering af alle væsentlige udgiftsposter.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle omkostninger omfatter primært rentekomkostninger.

Skat

Årets skat, som består af aktuel 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

Anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Der foretages lineære afskrivninger over aktivernes forventede brugstid som følger:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... 3 - 5 år

Aktiver med anskaffelsessum under den skattemæssige bundgrænse for småaktiver omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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/-omkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden, der medfører, at de senest erhvervede varer anses for værende i behold. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives denne til lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Der foretages individuel vurdering af debitorerne og nedskrivninger finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter bankindeståender og kassebeholdninger.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til kostpris for tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

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.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudt skat måles som forskellen mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de 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 nettorealisationværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Selskabet indgår i sambeskatning med sit moderselskab. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Resultatopgørelse for 1. januar 2022 - 31. december 2022

Note	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Bruttofortjeneste.....	1.149.111	1.146.081
1 Personaleomkostninger.....	975.842	814.749
2 Af- og nedskrivninger.....	17.998	13.730
Resultat før finansielle poster.....	155.271	317.602
3 Finansielle indtægter.....	15.133	5.700
4 Finansielle omkostninger.....	30.233	22.677
Resultat før skat.....	140.171	300.625
5 Skat af årets resultat.....	30.613	66.072
Årets resultat.....	109.558	234.553
Resultatdisponering:		
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	100.000	300.000
Overført resultat.....	9.558	-65.447
Disponeret i alt.....	109.558	234.553

Balance pr. 31. december 2022

Aktiver

Note	2022	2021
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	18.580	36.578
Materielle anlægsaktiver i alt	18.580	36.578
Anlægsaktiver i alt	18.580	36.578
Fremstillede varer og handelsvarer.....	123.741	131.773
Tilgode fra salg og tjenesteydelser.....	125.000	0
Tilgode hos tilknyttede virksomheder.....	533.487	784.426
Periodeafgrænsningsposter.....	8.500	0
Tilgodehavender i alt	666.987	784.426
Likvide beholdninger	232.990	229.893
Omsætningsaktiver i alt	1.023.718	1.146.092
Aktiver i alt.....	1.042.298	1.182.670

Balance pr. 31. december 2022

Passiver

Note	2022	2021
Virksomhedskapital.....	80.000	80.000
Overført resultat.....	111.630	102.072
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	100.000	300.000
Egenkapital i alt	291.630	482.072
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	63.332	123.835
Sambeskatningsbidrag.....	30.613	66.072
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	414.858	300.977
Anden gæld.....	241.865	209.714
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	750.668	700.598
Gældsforpligtelser i alt	750.668	700.598
Passiver i alt.....	1.042.298	1.182.670

- 6 Særlige poster
7 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
2021				
Egenkapital primo.....	80.000	167.519	200.000	447.519
Betalt udbytte.....			-200.000	-200.000
Årets resultat.....		234.553		234.553
Udbytte.....		-300.000	300.000	0
Egenkapital ultimo.....	80.000	102.072	300.000	482.072
2022				
Egenkapital primo.....	80.000	102.072	300.000	482.072
Betalt udbytte.....			-300.000	-300.000
Årets resultat.....		109.558		109.558
Udbytte.....		-100.000	100.000	0
Egenkapital ultimo.....	80.000	111.630	100.000	291.630

Noter

	2022	2021
1 Personalemkostninger		
Løn og gager.....	944.941	783.662
Omkostninger til social sikring.....	30.901	31.087
Personalemkostninger i alt.....	975.842	814.749
Gennemsnitligt antal medarbejdere.....	3	3
2 Af- og nedskrivninger		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	13.730	13.730
Af- og nedskrivninger i alt.....	13.730	13.730
3 Finansielle indtægter		
Heraf vedrørende tilknyttet virksomhed.....	15.133	5.700
4 Finansielle omkostninger		
Heraf vedrørende tilknyttet virksomhed.....	4.302	1.500
5 Skat af årets resultat		
Aktuel skat, sambeskatningsbidrag.....	30.613	66.072
Skat af årets resultat i alt.....	30.613	66.072
Skyldig skat primo.....	66.072	82.074
Aktuel skat og skat tidligere år.....	30.613	66.072
Betalt sambeskatningsbidrag m.v. i året.....	-66.072	-82.074
Saldo skat ultimo, skyldigt.....	30.613	66.072

Noter

6 Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, som er særlige i forhold til virksomhedens indtjeningskabende driftsaktiviteter. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskaraktter.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen og balancen (negativ beløb er omkostning):

	2022	2021
Indtægter		
Covid-19 hjælpepakker - kompensationer.....	-25.919	408.047
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Bruttofortjeneste.....	-25.919	408.047
Covid-19 hjælpepakker i alt.....	-25.919	408.047

7 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser

Selskabet har indgået aftale om leje af lokaler, hvor der er et opsigelsesvarsel på 3 måneder. Forpligtelsen i opsigelsesperioden udgør t.dkk 35.

Selskabet er sambeskattet med modervirksomhedens og dennes øvrige dattervirksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med de sambeskattede virksomheder for betaling af sambeskatningens samlede selskabsskat og for eventuelle kildeskatter. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Lennart Bruhn Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

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.

Lennart Bengaard Bruhn

Navnet returneret af dansk MitID var:

Lennart Bengaard Bruhn

Direktør

ID: a46955d5-9343-47af-9275-86358f685ae0

Tidspunkt for underskrift: 09-05-2023 kl.: 05:37:00

Underskrevet med MitID



Henrik Gislum Jacobsen

Navnet returneret af dansk NemID var:

Henrik Jacobsen

Revisor

ID: 51557390

Tidspunkt for underskrift: 09-05-2023 kl.: 08:36:18

Underskrevet med NemID

NEM ID

Lennart Bengaard Bruhn

Navnet returneret af dansk MitID var:

Lennart Bengaard Bruhn

Dirigent

ID: a46955d5-9343-47af-9275-86358f685ae0

Tidspunkt for underskrift: 09-05-2023 kl.: 08:55:09

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: e16c99UyRSQ2.49955689

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.