

SKEMA ApS

**Kongsholm 8
4173 Fjenneslev**

CVR nr. 35805389

**Årsrapport
1. jan. 2023 - 31. dec. 2023**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
15. mar. 2024

Frank Peter Månsson
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger

3

Påtegninger

Ledespåtegning

4

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

5

Årsrapporten

Anvendt regnskabspraksis

6

Resultatopgørelse 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023

8

Balance 31. dec. 2023

9

Noter

11

Selskabsoplysninger

Selskabet

SKEMA ApS
Kongsholm 8
4173 Fjenneslev

CVR-nr:	35805389
Stiftelsesdato:	17. mar. 2014
Direktion:	Frank Peter Månsson Hans-Jakob Bjørn Christensen
Regnskabsår:	1. jan. 2023 - 31. dec. 2023

Ledespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023 for SKEMA ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. dec. 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023.

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

Årsrapporten er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det anbefales at årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fjenneslev, den 15. mar. 2024

Direktion

Frank Peter Månsson
Direktør

Hans-Jakob Bjørn Christensen
Direktør

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje og drive en cafe / beværtning og hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse udviser et underskud på kr. -62.056, og virksomhedens balance pr. 31. dec. 2023 udviser en egenkapital på kr. 183.012.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i kr.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter værdipapirer, renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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 af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	7 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita indregnes til kostpris.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Selskabsskat og udskudt skat

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 for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Bruttoresultat		902.086	989.298
Personaleomkostninger	1	-955.737	-891.182
Andre driftsomkostninger		0	-8.000
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-19.953	-63.400
Resultat før finansielle poster		-73.604	26.716
Øvrige finansielle omkostninger		-5.790	-6.582
Resultat før skat		-79.394	20.134
Skat af årets resultat		17.338	14.981
Årets resultat		-62.056	35.115
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-62.056	35.115
Årets resultat		-62.056	35.115

Balance 31. dec. 2023

Note	2023	2022
	kr.	kr.
Aktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	3.600
Indretning af lejede lokaler	285.343	26.696
Materielle anlægsaktiver	285.343	30.296
Deposita	89.212	83.459
Finansielle anlægsaktiver	89.212	83.459
Anlægsaktiver i alt	374.555	113.755
Råvarer og hjælpematerialer	221.000	195.000
Varebeholdninger	221.000	195.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.380	0
Andre tilgodehavender	4.807	4.104
Udskudt skatteaktiv	19.779	2.441
Periodeafgrænsningsposter	0	598
Tilgodehavender	26.966	7.143
Likvide beholdninger	31.229	327.609
Omsætningsaktiver i alt	279.195	529.752
Aktiver i alt	653.750	643.507

Balance 31. dec. 2023

Note	2023	2022
	kr.	kr.
Passiver		
Selskabskapital	50.000	50.000
Overført resultat	133.012	195.067
Egenkapital	183.012	245.067
Kortfristet gæld til banker	14.150	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	86.371	48.258
Kortfristet skyldig skat	0	15.334
Kortfristet gæld til selskabsdeltagere og ledelse	118.000	0
Skyldig moms og afgifter	81.516	85.769
Anden gæld, herunder skyldige skatter mv. (kortfristet)	170.701	249.079
Kortfristede forpligtelser	470.738	398.440
Gældsforpligtelser	470.738	398.440
Passiver i alt	653.750	643.507

Noter

	2023	2022
	kr.	kr.
1. Personalemkostninger		
Lønninger	924.042	866.067
Andre personaleomkostninger	31.695	25.115
I alt	955.737	891.182
Gennemsnitligt antal ansatte	4	3

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.

Hans-Jakob Bjørn Christensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Hans-Jakob Bjørn Christensen

Direktør

Direktør

ID: 11fed830-4cdd-46e3-bf52-82ff28d7d309

Tidspunkt for underskrift: 18-03-2024 kl.: 19:00:11

Underskrevet med MitID



Frank Peter Månsson

Navnet returneret af dansk MitID var:

Frank Peter Månsson

Direktør

Direktør

ID: 13b58560-b1cc-46a8-b595-32558f273491

Tidspunkt for underskrift: 18-03-2024 kl.: 22:38:20

Underskrevet med MitID



Frank Peter Månsson

Navnet returneret af dansk MitID var:

Frank Peter Månsson

Direktør

Dirigent

ID: 13b58560-b1cc-46a8-b595-32558f273491

Tidspunkt for underskrift: 18-03-2024 kl.: 22:38:20

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: f13c2crYWTJ251636072

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.