

**Jernbanecafeen Ikast ApS
Ll Torv 3, st
7430 Ikast**

CVR-nummer: 35 89 05 64

**ÅRSRAPPORT
2022/23**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling,
den / 2024

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning 2

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 3

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Anvendt regnskabspraksis 5

Resultatopgørelse 8

Balance 9

Noter 11

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for Jernbanecafeen Ikast ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 31. marts 2024

Direktion

Dorte Hundebøll

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Jernbanecafeen Ikast ApS

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

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi skal oplyse, at vi ikke overholder de krav om uafhængighed, der gælder for erklæringer med sikkerhed.

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.

Åbyhøj, den 31. marts 2024

ECO Revision ApS

CVR-nr.: 35891986

Kurt Hundebøll

Registreret revisor

mne418

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Jernbanecafeen Ikast ApS
Ll Torv 3, st
7430 Ikast

CVR-nr.: 35 89 05 64
Stiftet: 17. juni 2014
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Dorte Hundebøll

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive cateringsvirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Jernbanecafeen Ikast ApS for 2022/23 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, produktionsomkostninger og andre driftsindtægter.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Nettoomsætningen er indregnet med produktionsprincippet som indtægtsgrundlag. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger, herunder feriepenge, pensioner samt andre omkostninger til sociale sikring mv. I personaleomkostning er der 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle 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

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstid og restværdi.

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/andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet 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 nettorealisationsevnen.

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%.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. OKTOBER 2022 - 30. SEPTEMBER 2023

| | 2022/23 | 2021/22 |
|--|----------------|----------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 342.322 | 165.796 |
| 1 Personalemkostninger..... | -299.733 | -133.192 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -24.107 | -15.357 |
| DRIFTSRESULTAT | 18.482 | 17.247 |
| Andre finansielle indtægter | 2.500 | 4.823 |
| Andre finansielle omkostninger..... | -9.681 | -1.244 |
| RESULTAT FØR SKAT | 11.301 | 20.826 |
| 2 Skat af årets resultat..... | -2.631 | -5.448 |
| ÅRETS RESULTAT | 8.670 | 15.378 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Overført resultat..... | 8.670 | 15.378 |
| DISPONERET I ALT | 8.670 | 15.378 |

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2023
AKTIVER

| | 2023 | 2022 |
|---|----------------|----------------|
| Goodwill | 31.072 | 41.429 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 31.072 | 41.429 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 271.250 | 10.000 |
| Materielle anlægsaktiver | 271.250 | 10.000 |
| Deposita | 25.000 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver | 25.000 | 0 |
| ANLÆGSAKTIVER | 327.322 | 51.429 |
| Fremstillede færdigvarer og handelsvarer | 22.000 | 80.000 |
| Varebeholdninger | 22.000 | 80.000 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 100.000 | 22.125 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 25.000 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 12.550 | 116.000 |
| Tilgodehavender | 137.550 | 138.125 |
| Likvide beholdninger | 37.722 | 4.750 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | 197.272 | 222.875 |
| AKTIVER | 524.594 | 274.304 |

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2023
PASSIVER

| | 2023 | 2022 |
|--|----------------|----------------|
| Virksomhedskapital | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat..... | 9.409 | 739 |
| 3 EGENKAPITAL..... | 59.409 | 50.739 |
| Hensættelse til udskudt skat | 4.757 | 2.200 |
| HENSATTE FORPLIGTELSER | 4.757 | 2.200 |
| Feriepengefond | 30.000 | 30.000 |
| 4 Langfristede gældsforpligtelser | 30.000 | 30.000 |
| Kreditinstitutter..... | 19.681 | 30.742 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | 46.165 | 2.499 |
| Selskabsskat..... | 426 | 2.698 |
| Anden gæld..... | 349.006 | 153.266 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 15.150 | 2.160 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 430.428 | 191.365 |
| GÆLDSFORPLIGTELSER | 460.428 | 221.365 |
| PASSIVER | 524.594 | 274.304 |

NOTER

| | 2022/23 | 2021/22 |
|---|------------------------|----------------|
| 1 Personalemkostninger | | |
| Antal personer beskæftiget | 1 | 1 |
| Lønninger..... | 296.773 | 132.435 |
| Andre omkostninger til social sikring | 2.960 | 757 |
| | 299.733 | 133.192 |
| | 299.733 | 133.192 |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat..... | 0 | 3.366 |
| Årets ændring udskudt skat | 2.557 | 1.994 |
| Regulering skat tidligere år..... | 74 | 88 |
| | 2.631 | 5.448 |
| | 2.631 | 5.448 |
| | Forslag til re- | |
| | sultatdispone- | |
| | ring | |
| 3 Egenkapital | Primo | Ultimo |
| Virksomhedskapital | 50.000 | 0 |
| Overført resultat..... | 739 | 8.670 |
| | 50.739 | 8.670 |
| | 50.739 | 8.670 |
| | | 59.409 |
| | | 59.409 |

NOTER

| | Gæld i alt primo | Gæld i alt ultimo | Restgæld efter 5 år |
|--|---------------------|----------------------|------------------------|
| 4 Langfristede gældsforpligtelser | | | |
| Feriepengefond | 30.000 | 30.000 | 30.000 |
| | <u>30.000</u> | <u>30.000</u> | <u>30.000</u> |