

NBH Istedgade ApS

Istedgade 27, ST.
1650 København V
CVR-nr. 36 04 24 27

**Årsrapport for perioden
1. juli 2021 til 30. juni 2022
(8. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 19. december 2022

Peter Duedahl Sørensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022	10
Balance pr. 30. juni 2022	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for NBH Istedgade ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 13. december 2022

Direktion

Martin Beck Duedahl
direktør

Bestyrelse

Peter Duedahl Sørensen
formand

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i NBH Istedgade ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for NBH Istedgade ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vor konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vor udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 13. december 2022

TT Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 16 85 04

Torben Peter Madsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33231

Selskabsoplysninger

Selskabet	NBH Istedgade ApS Istedgade 27, ST. 1650 København V
	CVR-nr.: 36 04 24 27
	Regnskabsperiode: 1. juli 2021 - 30. juni 2022
	Stiftet: 10. juli 2014
	Regnskabsår: 8. regnskabsår
	Hjemsted: København
Bestyrelse	Peter Duedahl Sørensen, formand
Direktion	Martin Beck Duedahl, direktør
Aktionærer	NBH Gruppen ApS
Revisor	TT Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Indiakaj 6 2100 København Ø
Pengeinstitut	Danske Bank Holberggade 2 1057 København K

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive restaurationsvirksomhed og udsækning af alkohol i forbindelse dermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et overskud på kr. 782.774, og selskabets balance pr. 30. juni 2022 udviser en egenkapital på kr. 940.470.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er den globale Corona krise med Covid-19 udbrudt igen, hvilket har medført et væsentligt fald i selskabets omsætning efter regnskabsårets afslutning, som følge af regeringens påbud om at lukke restauranter inden for en bestemt tid.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for NBH Istedgade ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021/22 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

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 distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

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 mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Anvendt regnskabspraksis

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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 4 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger.

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

1. juli 2021 - 30. juni 2022

	<u>Note</u>	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
Bruttofortjeneste		3.017.750	1.438.469
Personaleomkostninger	2	<u>-1.875.700</u>	<u>-1.752.749</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		1.142.050	-314.280
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-137.527	-145.099
Andre driftsomkostninger		<u>0</u>	<u>-6.443</u>
Resultat før finansielle poster		1.004.523	-465.822
Finansielle indtægter	3	17.124	89.312
Finansielle omkostninger	4	<u>-8.645</u>	<u>-36.460</u>
Resultat før skat		1.013.002	-412.970
Skat af årets resultat	5	<u>-230.228</u>	<u>83.671</u>
Årets resultat		<u>782.774</u>	<u>-329.299</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Ekstraordinært udbytte		1.628.400	0
Overført resultat		<u>-845.626</u>	<u>-329.299</u>
		<u>782.774</u>	<u>-329.299</u>

Balance pr. 30. juni 2022

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
Aktiver			
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	6	<u>0</u>	<u>0</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		12.888	55.896
Indretning af lejede lokaler		222.568	318.678
Materielle anlægsaktiver	7	<u>235.456</u>	<u>374.574</u>
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder		9.636	464.180
Finansielle anlægsaktiver		<u>9.636</u>	<u>464.180</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>245.092</u>	<u>838.754</u>
Færdigvarer og handelsvarer		100.000	127.501
Varebeholdninger		<u>100.000</u>	<u>127.501</u>
Andre tilgodehavender		746.129	360.438
Udskudt skatteaktiv		8.714	171.666
Tilgodehavende moms og afgifter		0	128.180
Periodeafgrænsningsposter		6.206	1.754
Tilgodehavender		<u>761.049</u>	<u>662.038</u>
Likvide beholdninger		<u>2.733.834</u>	<u>1.967.214</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.594.883</u>	<u>2.756.753</u>
Aktiver i alt		<u><u>3.839.975</u></u>	<u><u>3.595.507</u></u>

Balance pr. 30. juni 2022

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		890.470	1.736.096
Egenkapital	8	940.470	1.786.096
Selskabsskat		67.276	0
Anden gæld		86.972	84.235
Langfristede gældsforpligtelser	9	154.248	84.235
Banker		0	4.423
Modtagne forudbetalinger fra kunder		1.648	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		257.239	221.657
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.130.755	0
Gæld til associerede virksomheder		822.010	778.137
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		19.385	29.829
Anden gæld		514.220	691.130
Kortfristede gældsforpligtelser		2.745.257	1.725.176
Gældsforpligtelser i alt		2.899.505	1.809.411
Passiver i alt		3.839.975	3.595.507

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ekstraordinært udbytte	I alt
Egenkapital primo	50.000	1.736.096	0	1.786.096
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	-1.628.400	-1.628.400
Årets resultat	0	-845.626	1.628.400	782.774
Egenkapital ultimo	50.000	890.470	0	940.470

Noter

	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
1 Andre driftsindtægter		
Lønkomensation	478.595	754.114
Faste omkostninger komensation	512.755	578.945
Omsætningsnedgang	<u>161.000</u>	<u>0</u>
	<u>1.152.350</u>	<u>1.333.059</u>
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.763.468	1.682.240
Andre omkostninger til social sikring	<u>112.232</u>	<u>70.509</u>
	<u>1.875.700</u>	<u>1.752.749</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>11</u>	<u>12</u>
Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.		
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>17.124</u>	<u>89.312</u>
	<u>17.124</u>	<u>89.312</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	8.645	36.406
Valutakurstab	<u>0</u>	<u>54</u>
	<u>8.645</u>	<u>36.460</u>

Noter

	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	67.276	0
Årets udskudte skat	<u>162.952</u>	<u>-83.671</u>
	<u>230.228</u>	<u>-83.671</u>
 6 Immaterielle anlægsaktiver		
		<u>Goodwill</u>
Kostpris primo		<u>20.000</u>
Kostpris ultimo		<u>20.000</u>
Af- og nedskrivninger primo		<u>20.000</u>
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>20.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>0</u>
 7 Materielle anlægsaktiver		
	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris primo	<u>796.304</u>	<u>961.102</u>
Kostpris ultimo	<u>796.304</u>	<u>961.102</u>
Af- og nedskrivninger primo	741.999	642.424
Årets afskrivninger	<u>41.417</u>	<u>96.110</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>783.416</u>	<u>738.534</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>12.888</u>	<u>222.568</u>

Noter

8 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 500 anparter à nominelt kr. 100. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

9 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld primo	Gæld ultimo	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Selskabsskat	0	67.276	0	0
Anden gæld	84.235	86.972	0	0
	84.235	154.248	0	0

10 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet NBH Gruppen ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.