



Langelinie-P ApS

Langelinie 10
2100 København Ø

CVR-nr. 36 90 17 64

Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2023
(9. regnskabsår)

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

Sune Westrup
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	12
Balance 31. december	13
Noter	15

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Langelinie-P 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. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 15. juli 2024

Direktion

Jens Junert

Bestyrelse

Rasmus Pors
formand

James Carl Barnard

Sune Westrup

Jens Junert

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Langelinie-P ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Langelinie-P ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers 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 revisorerers 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Helsinge, den 15. juli 2024

Møller-Jensen
statsautoriseret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 68 49 78 17

Søren Møller-Jensen
statsautoriseret revisor
mne32072

Selskabsoplysninger

Selskabet	Langelinie-P ApS Langelinie 10 2100 København Ø
	CVR-nr.: 36 90 17 64
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023
	Stiftet: 22. maj 2015
	Hjemsted: København
Bestyrelse	Rasmus Pors, formand James Carl Barnard Sune Westrup Jens Junert
Direktion	Jens Junert
Revisor	Møller-Jensen statsautoriseret revisionsanpartsselskab Frederiksborgvej 14, 1. 3200 Helsinge

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at drive Langeliniepavillonen.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er usikkerhed omkring indregnede covid-19 kompensation for faste omkostninger, da Erhvervsstyrelsens slutfregning ikke er tilendebragt.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på DKK 6.671.992, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på DKK 13.145.024.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Langelinie-P ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Goodwill/nøglepenge

Tidligere er der ved en fejl foretaget afskrivninger på goodwill/nøglepenge i forbindelse med overtagelse af lejemålet. Nøglepengen relaterer sig til et ikonisk venue i København og levetiden vurderes på denne baggrund uendelig.

Fremover afskrives der ikke på erhvervet goodwill (nøglepenge).

Sammenligningstallene er ikke tilpasset.

Den akkumulerede virkning af praksisændringerne udgør:

Årets resultat før skat forøges med t.kr. 70.

Egenkapitalen primo forøges med t.kr. 694.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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 anlægsaktiver, lønrefusioner, og Covid-19 kompensationer.

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.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, bankgebyrer og amortisering af finansielle forpligtelser mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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.

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.

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris. Der afskrives ikke herpå ud fra aktivets markedsposition og langsigtede indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt 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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	10 - 20 år	0 %

Anvendt regnskabspraksis

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

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

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

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Anvendt regnskabspraksis

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2023 DKK	2022 DKK
Bruttofortjeneste	2	20.841.432	20.536.190
Personaleomkostninger	1	-10.796.388	-10.281.430
Resultat før af- og nedskrivninger		10.045.044	10.254.760
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-945.990	-1.024.582
Andre driftsomkostninger		-869.070	0
Resultat før finansielle poster		8.229.984	9.230.178
Finansielle indtægter	3	345.311	0
Finansielle omkostninger	4	-31.071	-215.195
Resultat før skat		8.544.224	9.014.983
Skat af årets resultat		-1.872.232	-2.013.734
Årets resultat		6.671.992	7.001.249
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		4.000.000	4.000.000
Overført resultat		2.671.992	3.001.249
		6.671.992	7.001.249

Balance 31. december

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Goodwill		4.000.000	3.109.827
Immaterielle anlægsaktiver		4.000.000	3.109.827
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		657.296	1.378.998
Indretning af lejede lokaler		2.201.466	2.636.997
Materielle anlægsaktiver		2.858.762	4.015.995
Deposita		81.457	63.774
Finansielle anlægsaktiver		81.457	63.774
Anlægsaktiver i alt		6.940.219	7.189.596
Færdigvarer og handelsvarer		557.368	753.272
Varebeholdninger		557.368	753.272
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.840.400	1.203.993
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		12.742.085	7.955.176
Andre tilgodehavender		892.111	1.179.814
Periodeafgrænsningsposter		253.775	49.041
Tilgodehavender		15.728.371	10.388.024
Likvide beholdninger		2.146.138	2.116.864
Omsætningsaktiver i alt		18.431.877	13.258.160
Aktiver i alt		25.372.096	20.447.756

Balance 31. december

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Virksomhedskapital		98.039	98.039
Overført resultat		9.046.985	5.680.657
Foreslået udbytte for regnskabsåret		4.000.000	4.000.000
Egenkapital		<u>13.145.024</u>	<u>9.778.696</u>
Hensættelse til udskudt skat		1.360.678	1.284.699
Hensatte forpligtelser i alt		<u>1.360.678</u>	<u>1.284.699</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		3.772.143	2.986.543
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.359.527	2.278.820
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	343.875
Selskabsskat		1.992.091	1.957.165
Anden gæld		2.742.633	1.817.958
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>10.866.394</u>	<u>9.384.361</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>10.866.394</u>	<u>9.384.361</u>
Passiver i alt		<u>25.372.096</u>	<u>20.447.756</u>

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	10.286.911	9.811.487
Pensioner	324.192	294.447
Andre omkostninger til social sikring	185.285	175.496
	<u>10.796.388</u>	<u>10.281.430</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>24</u>	<u>23</u>
2 Særlige poster		
Indeholdt i bruttofortjenesten		
Covid-19 kompensationer, netto	354.762	738.154
	<u>354.762</u>	<u>738.154</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	284.074	0
Andre finansielle indtægter	61.237	0
	<u>345.311</u>	<u>0</u>
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	308
Andre finansielle omkostninger	31.071	214.887
	<u>31.071</u>	<u>215.195</u>

5 Andre usædvanlige forhold i årsrapporten

Der er usikkerhed om endelige Covid-19 kompensationsbeløb for faste omkostninger, da Erhvervsstyrelsens slutafregning ikke er tilendebragt.

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
6 Leje- og leasingforpligtelser		
Huslejeforpligtelse, årligt	1.541.000	1.326.000
Leasing- og serviceaftaler, årligt	110.720	95.000

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne virksomheder, og hæfter solidarisk med disse for betaling af den samlede selskabsskat m.v. i koncernen.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for udlejer har selskabet stillet bankgaranti på TDKK 390.

Til sikkerhed for bankfinansiering og garantistillelse har selskabet givet skadesløspant stor TDKK 3.890 med pant i debitorer, driftsinventar, goodwill og varelager efter reglerne om virksomhedspant. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør TDKK 6.075.