

Restaurant Tabu II ApS

**Vesterå 5
9000 Aalborg**

CVR-nr. 37 81 67 52

Årsrapport for 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 30. juni 2023

Karsten Jensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Restaurant Tabu II ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 30. juni 2023

Direktion

Michael Pedersen
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

Restaurant Tabu II ApS
Vesterå 5
9000 Aalborg

Telefon: 88196058

Hjemmeside: www.ta-bu.dk

CVR-nr.: 37 81 67 52

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022

Hjemsted: Aalborg

Direktion

Michael Pedersen, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive restaurantvirksomhed samt anden efter direktionens skøn hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et underskud på kr. 771.015, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en negativ egenkapital på kr. 636.227.

Selskabets egenkapital er pr. 31.12.2022 negativ med t.kr. 636, hvorved hele selskabskapitalen er tabt.

Selskabets ledelse har udarbejdet budgetter hvorigennem selskabskapitalen forventes reableret over de kommende 1-3 regnskabsår.

Selskabets ledelse anser de likvide beholdninger samt kreditfaciliteterne som værende tilstrækkelige for selskabets fortsatte drift de kommende 12 måneder.

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 Restaurant Tabu II ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen 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.

Balancen

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	3-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5-10 år	0 %

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

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien 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.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.325.264	4.215.300
Personaleomkostninger	1	<u>-2.138.376</u>	<u>-2.993.060</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-813.112	1.222.240
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-124.886</u>	<u>-151.906</u>
Resultat før finansielle poster		-937.998	1.070.334
Finansielle indtægter	2	2.772	36.925
Finansielle omkostninger	3	<u>-50.127</u>	<u>-538.594</u>
Resultat før skat		-985.353	568.665
Skat af årets resultat	4	<u>214.338</u>	<u>-125.582</u>
Årets resultat		<u>-771.015</u>	<u>443.083</u>
Overført resultat		<u>-771.015</u>	<u>443.083</u>
		<u>-771.015</u>	<u>443.083</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		149.620	151.256
Indretning af lejede lokaler		664.607	192.857
Materielle anlægsaktiver		814.227	344.113
Anlægsaktiver i alt		814.227	344.113
Råvarer og hjælpematerialer		191.552	341.552
Varebeholdninger		191.552	341.552
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		56.001	21.451
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		138.227	241.387
Andre tilgodehavender		348.613	11.726
Udskudt skatteaktiv		177.968	0
Periodeafgrænsningsposter		450.526	0
Tilgodehavender		1.171.335	274.564
Værdipapirer		5.000	5.000
Værdipapirer		5.000	5.000
Likvide beholdninger		44.389	1.826.397
Omsætningsaktiver i alt		1.412.276	2.447.513
Aktiver i alt		2.226.503	2.791.626

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-686.227	74.054
Egenkapital	5	<u>-636.227</u>	<u>124.054</u>
Hensættelse til udskudt skat		0	36.370
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>36.370</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		263.324	244.971
Selskabsskat		58.828	58.828
Anden gæld		2.512.578	2.299.403
Periodeafgrænsningsposter		28.000	28.000
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.862.730</u>	<u>2.631.202</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.862.730</u>	<u>2.631.202</u>
Passiver i alt		<u><u>2.226.503</u></u>	<u><u>2.791.626</u></u>

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.537.255	2.768.177
Pensioner	209.000	118.722
Andre omkostninger til social sikring	96.128	92.689
Andre personaleomkostninger	<u>-1.704.007</u>	<u>13.472</u>
	<u>2.138.376</u>	<u>2.993.060</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>11</u>	<u>11</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	2.472	36.925
Andre finansielle indtægter	<u>300</u>	<u>0</u>
	<u>2.772</u>	<u>36.925</u>
3 Finansielle omkostninger		
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	515.605
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	19.521	0
Andre finansielle omkostninger	<u>30.606</u>	<u>22.989</u>
	<u>50.127</u>	<u>538.594</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	58.828
Årets udskudte skat	<u>-214.338</u>	<u>66.754</u>
	<u>-214.338</u>	<u>125.582</u>

Noter

5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	50.000	84.788	134.788
Årets resultat	0	-771.015	-771.015
Egenkapital 31. december 2022	50.000	-686.227	-636.227

6 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets egenkapital er pr. 31.12.2022 negativ med t.kr. 636, hvorved hele selskabskapitalen er tabt.

Selskabets ledelse har udarbejdet budgetter hvorigennem selskabskapitalen forventes reableret over de kommende 1-3 regnskabsår.

Selskabets ledelse anser de likvide beholdninger samt kreditfaciliteterne som værende tilstrækkelige for selskabets fortsatte drift de kommende 12 måneder.

7 Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet betalingsgaranti på 361 t.kr til sikkerhed for ikke indbetalt depositum tilejendomsselskabet BAS ApS.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Miv Holding ApS, CVR-nr. 35043348 som administrationselskab.

Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovensregler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelleforpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattedeselskaber.

De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.