

Bistrup & Nør ApS

Frederiksdalsvej 64
2830 Virum
CVR-nr. 37 85 36 74

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. marts 2024

dirigent

Camilla Nør-Jensen



MunkStrunge

statsautoriserede revisorer

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 2 |
| | |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 4 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 7 |
| Balance 31. december | 8 |
| Noter | 10 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Bistrup & Nør 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Virum, den 22. marts 2024

Direktion

Martin Bistrup

Camilla Nør-Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i Bistrup & Nør ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Bistrup & Nør ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 22. marts 2024

MunkStrunge
Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 33 08 82 05

Jesper Strunge
statsautoriseret revisor
mne32810

Selskabsoplysninger

Selskabet

Bistrup & Nør ApS
Frederiksdalsvej 64
2830 Virum

CVR-nr.: 37 85 36 74

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Hjemsted: Lyngby-Taarbæk

Direktion

Martin Bistrup
Camilla Nør-Jensen

Revisor

MunkStrunge
Statsautoriserede Revisorer I/S
Algade 50, 1. th.
4000 Roskilde

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bistrup & Nør ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i DKK.

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, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt 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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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 eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, 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 materielle anlægsaktiver

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

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

| | Brugstid |
|---|-----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |
| Indretning af lejede lokaler | 10 år |

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

Anvendt regnskabspraksis

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 til-læg 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 for-ventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en ob-jektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforrin-get. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdifor-ringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

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

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige ind-komster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mel-lem 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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2023 DKK | 2022 DKK |
|--|------|-----------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 5.745.684 | 5.667.175 |
| Personaleomkostninger | 2 | <u>-4.676.139</u> | <u>-5.108.031</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | 1.069.545 | 559.144 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | <u>-112.245</u> | <u>-123.176</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 957.300 | 435.968 |
| Finansielle indtægter | | 288 | 0 |
| Finansielle omkostninger | | <u>-3.917</u> | <u>-13.132</u> |
| Resultat før skat | | 953.671 | 422.836 |
| Skat af årets resultat | 3 | <u>-215.759</u> | <u>-93.006</u> |
| Årets resultat | | <u>737.912</u> | <u>329.830</u> |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Foreslået udbytte | 400.000 | 235.600 |
| Ekstraordinært udbytte | 137.000 | 0 |
| Overført resultat | <u>200.912</u> | <u>94.230</u> |
| | <u>737.912</u> | <u>329.830</u> |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2023</u> DKK | <u>2022</u> DKK |
|---|-------------|--------------------|--------------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 383.336 | 217.670 |
| Indretning af lejede lokaler | | 198.098 | 152.037 |
| Materielle anlægsaktiver | | 581.434 | 369.707 |
| Deposita | | 92.260 | 84.520 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 92.260 | 84.520 |
| Anlægsaktiver i alt | | 673.694 | 454.227 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 110.746 | 95.909 |
| Varebeholdninger | | 110.746 | 95.909 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 62.794 | 0 |
| Tilgodehavender | | 62.794 | 0 |
| Likvide beholdninger | | 1.167.096 | 1.171.589 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 1.340.636 | 1.267.498 |
| Aktiver i alt | | 2.014.330 | 1.721.725 |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2023</u> DKK | <u>2022</u> DKK |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | 387.523 | 186.611 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 400.000 | 235.600 |
| Egenkapital | | <u>837.523</u> | <u>472.211</u> |
| Hensættelse til udskudt skat | | 27.783 | 11.740 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | <u>27.783</u> | <u>11.740</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 267.153 | 325.528 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 1.312 | 0 |
| Selskabsskat | | 185.716 | 86.892 |
| Anden gæld | | 694.843 | 825.354 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>1.149.024</u> | <u>1.237.774</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>1.149.024</u> | <u>1.237.774</u> |
| Passiver i alt | | <u>2.014.330</u> | <u>1.721.725</u> |
| Hovedaktivitet | 1 | | |
| Eventualforpligtelser | 4 | | |

Noter

1 Hovedaktivitet

Virksomhedens formål er at producere og sælge kantinemad.

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| | DKK | DKK |
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 4.364.714 | 4.808.475 |
| Pensioner | 218.411 | 202.687 |
| Andre omkostninger til social sikring | 93.014 | 96.869 |
| | <u>4.676.139</u> | <u>5.108.031</u> |
| | | |
| Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit | <u>10</u> | <u>12</u> |

3 Skat af årets resultat

| | | |
|---------------------|-----------------------|----------------------|
| Årets aktuelle skat | 199.716 | 93.006 |
| Årets udskudte skat | 16.043 | 0 |
| | <u>215.759</u> | <u>93.006</u> |

4 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en opsigelsesperiode på seks måneder og en samlet kontraktlig forpligtelse på balancedagen på tkr. 95.