

Årsrapport 1. januar til 31. december 2023

Restaurant Gl. Daws ApS
Smedegade 4, 6800 Varde
CVR-nr. 38 10 79 33

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

Malene F. Schantz
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023	9
Balance pr. 31. december 2023	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Restaurant Gl. Daws 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Varde, den 9. februar 2024

Direktion

Malene Fjord Schantz
direktør

Didde Louise Christiansen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i Restaurant Gl. Daws ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Restaurant Gl. Daws 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, egenkapitalopgørelse 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 revisors 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.

Varde, den 9. februar 2024

OL Revision A/S
Godkendt revisionsaktieselskab
CVR-nr. 10 84 19 76

Eva Hykkelbjerg
registreret revisor
mne17787

Selskabsoplysninger

Selskabet

Restaurant Gl. Daws ApS
Smedegade 4
6800 Varde

Telefon: 81813804

CVR-nr.: 38 10 79 33

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Hjemsted: Varde

Direktion

Malene Fjord Schantz, direktør
Didde Louise Christiansen, direktør

Revisor

OL Revision A/S
Godkendt revisionsaktieselskab
Østervang 2
6800 Varde

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er restaurationsvirksomhed, catering og hermed eslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på DKK 69.942, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en negativ egenkapital på DKK 137.817.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabet forventer stigende omsætning og positivt resultat for 2024.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Restaurant Gl. Daws ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder.

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, 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

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, driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

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.

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 finansiell 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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-5 år
Indretning af lejede lokaler	3-10 år

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

Finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver, der består af depositum, måles til dagsværdi på balancedagen.

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.

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

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Gældsforpligtelser

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige 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 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Bruttofortjeneste		2.507.007	3.647.163
Personaleomkostninger	1	<u>-2.378.049</u>	<u>-3.143.478</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		128.958	503.685
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-124.329	-109.690
Andre driftsomkostninger		<u>-3.687</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		942	393.995
Finansielle omkostninger	3	<u>-84.963</u>	<u>-93.880</u>
Resultat før skat		-84.021	300.115
Skat af årets resultat	4	<u>14.079</u>	<u>-70.225</u>
Årets resultat		<u>-69.942</u>	<u>229.890</u>
Overført resultat		<u>-69.942</u>	<u>229.890</u>
		<u>-69.942</u>	<u>229.890</u>

Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	49.927	60.364
Indretning af lejede lokaler	5	565.102	666.994
Materielle anlægsaktiver		615.029	727.358
Deposita		84.000	84.000
Finansielle anlægsaktiver		84.000	84.000
Anlægsaktiver i alt		699.029	811.358
Varer under fremstilling		118.198	111.028
Varebeholdninger		118.198	111.028
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	11.639
Andre tilgodehavender		107.581	86.044
Udskudt skatteaktiv		60.905	46.826
Periodeafgrænsningsposter		4.514	7.967
Tilgodehavender		173.000	152.476
Likvide beholdninger		2.468	41.961
Omsætningsaktiver i alt		293.666	305.465
Aktiver i alt		992.695	1.116.823

Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		100.000	100.000
Overkurs ved emission		50.000	50.000
Overført resultat		<u>-287.817</u>	<u>-217.876</u>
Egenkapital		<u>-137.817</u>	<u>-67.876</u>
Gæld til associerede virksomheder		144.850	126.732
Anden gæld		<u>60.473</u>	<u>92.872</u>
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>205.323</u>	<u>219.604</u>
Banker		215.626	99.553
Modtagne forudbetalinger fra kunder		57.289	74.850
Leverandører af varer og tjenesteydelser		176.551	220.586
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		7.939	8.374
Anden gæld		452.284	555.232
Deposita		<u>15.500</u>	<u>6.500</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>925.189</u>	<u>965.095</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.130.512</u>	<u>1.184.699</u>
Passiver i alt		<u>992.695</u>	<u>1.116.823</u>

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overkurs ved emission</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2023	100.000	50.000	-217.875	-67.875
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-69.942</u>	<u>-69.942</u>
Egenkapital 31. december 2023	<u>100.000</u>	<u>50.000</u>	<u>-287.817</u>	<u>-137.817</u>

Der er foretaget kapitalforhøjelse i 2019 med kr. 50.000.

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.279.570	2.981.542
Andre omkostninger til social sikring	<u>98.479</u>	<u>161.936</u>
	<u>2.378.049</u>	<u>3.143.478</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>6</u>	<u>9</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	124.329	106.288
Gevinst og tab ved afhændelse	<u>0</u>	<u>3.402</u>
	<u>124.329</u>	<u>109.690</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger associerede virksomheder	8.118	1.732
Andre finansielle omkostninger	<u>76.845</u>	<u>92.148</u>
	<u>84.963</u>	<u>93.880</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>-14.079</u>	<u>70.225</u>
	<u>-14.079</u>	<u>70.225</u>

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2023	120.676	882.118
Tilgang i årets løb	12.000	0
Kostpris 31. december 2023	132.676	882.118
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	60.312	215.124
Årets afskrivninger	22.437	101.892
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	82.749	317.016
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	49.927	565.102

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2023	Gæld 31. december 2023	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til associerede virksomheder	126.732	144.850	0	0
Anden gæld	92.872	60.473	0	0
	219.604	205.323	0	0

7 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen sikkerhedsstillelser pr. statusdagen.