

ÅRSRAPPORT

1. juli 2023 - 30. juni 2024

NHG CPH ApS

c/o Aamanns Køkken, Refshalevej 163A
1432 København K

CVR nr. 38 32 48 45

Indsender:

Revision & Data A/S
Lyngbyvej 225
2900 Hellerup

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 24. oktober 2024

Dirigent

Adam Aamann-Christensen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	12
Balance pr. 30. juni	13
Noter	15

Selskabsoplysninger

Selskabet

NHG CPH ApS
c/o Aamanns Køkken, Refshalevej 163A
1432 København K

CVR-nr.: 38324845
Stiftelsesdato: 9. januar 2017
Hjemsted: Københavns Kommune
Regnskabsår: 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Bestyrelse

Adam Aamann-Christensen
Peter Winston Benzon Monk
Sara Cvetkovski

Direktion

Peter Winston Benzon Monk

Revisor

Revision & Data A/S
Registrerede revisorer FSR
Lyngbyvej 225
2900 Hellerup

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
24. oktober 2024, på selskabets adresse.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2023/24 for NHG CPH ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 24. oktober 2024

Direktion:

Peter Winston Benzon Monk

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i NHG CPH ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for NHG CPH ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet 'Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet'. Vi har overholdt kravene til uafhængighed og andre etiske krav i International Ethics Standards Board for Accountants internationale retningslinjer for revisorerers etiske adfærd (IESBA Code), der bygger på de grundlæggende principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu, fortrolighed og professionel adfærd, samt etiske krav gældende i Danmark.

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

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

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

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

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

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

Hellerup, den 24. oktober 2024

Revision & Data A/S

CVR-nr. 12475780

Steen Bo Petersen

Registreret revisor FSR

mne1130

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed med restaurationer og beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Forventet udvikling

Ledelsen er tilfredse med årets resultat. Der har været en positiv udvikling i hele regnskabsperioden. Ledelsen forventer et lignende billede i 2024-25.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der har ikke været nogle betydelige hændelser efter balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for NHG CPH ApS 2023/24 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste/-tab.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til færdigvarer og handelsvarer

Omkostninger til færdigvarer og handelsvarer indeholder det forbrug af varer der er medgået til virksomhedens nettoomsætning.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

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 realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler, 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. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0 %

Skønnet restværdi revurderes årligt.

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen henholdsvis under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter huslejedepositum samt sikkerhedsstillelser overfor kreditorer.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er 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 direkte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2023/24	2022/23
Bruttofortjeneste/-tab	24.911.559	22.355.340
1. Personaleomkostninger	-21.014.181	-17.987.184
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-691.547	-703.459
Resultat før finansielle poster	3.205.831	3.664.697
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	3.907.312	82.979
Andre finansielle indtægter	19.396	0
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	-3.732.390
Andre finansielle omkostninger	-87.739	-213.612
Ordinært resultat før skat	7.044.800	-198.326
Skat af årets resultat	-728.703	-784.841
ÅRETS RESULTAT	6.316.097	-983.167
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	800.000	0
Overført resultat	5.516.097	-983.167
Disponeret i alt	6.316.097	-983.167

Balance pr. 30. juni

Note	2024	2023
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill	0	57.142
Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	57.142
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	647.228	894.328
Indretning lejede lokaler	865.273	818.804
Materielle anlægsaktiver i alt	1.512.501	1.713.132
Finansielle anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender	694.015	427.292
Finansielle anlægsaktiver i alt	694.015	427.292
Anlægsaktiver i alt	2.206.516	2.197.566
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Fremstillede varer og handelsvarer	633.908	640.858
Varebeholdninger i alt	633.908	640.858
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.049.631	2.260.331
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.776.976	238.034
Andre tilgodehavender	250	25.344
Periodeafgrænsningsposter	5.633	2.275
Tilgodehavender i alt	4.832.490	2.525.984
Likvide beholdninger	6.271.761	3.518.448
Likvide beholdninger i alt	6.271.761	3.518.448
Omsætningsaktiver i alt	11.738.159	6.685.290
AKTIVER I ALT	13.944.675	8.882.856

Balance pr. 30. juni

Note	2024	2023
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført overskud eller underskud	5.651.617	135.519
Foreslået udbytte for regnskabsåret	800.000	0
Egenkapital i alt	<u>6.491.617</u>	<u>175.519</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER		
Hensættelser til udskudt skat	44.682	0
Hensatte forpligtelser i alt	<u>44.682</u>	<u>0</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER		
Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	717.587
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	1.687.318	1.718.864
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.687.318</u>	<u>2.436.451</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	305.600	155.561
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.841.402	2.337.859
Gæld til tilknyttede virksomheder	782.907	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	2.791.149	3.777.466
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>5.721.058</u>	<u>6.270.886</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>7.408.376</u>	<u>8.707.337</u>
PASSIVER I ALT	<u>13.944.675</u>	<u>8.882.856</u>

2. Eventualforpligtelser
3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2023/24	2022/23
1. Personalemkostninger		
Lønninger	19.789.050	17.014.973
Pensioner	530.724	430.628
Andre omkostninger til social sikring	694.407	541.583
Lønninger i alt	21.014.181	17.987.184

Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede 31 28

2. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en forpagtningsaftale med Det Kongelige Teater, som kan opsiges med 6 måneders varsel. Selskabet er i denne periode forpligtet til at betale en forpagtningsafgift på tkr. 50 månedligt. Den samlede forpligtelse kan gøres op til tkr. 400. Herudover er selskabet forpligtet til at betale en omsætningsbaseret afgift af hele sin omsætning på restauranten med en procentsats på 8,5%.

Selskabet har et uopsigeligt lejemål til og med december 2024, som herefter kan opsiges med 6 måneders varsel. Forpligtelsen udgør pr. 30.06.24 tkr. 870.

Selskabet har herudover modtaget tkr. 5.000 ex. moms i tilskud til etbaleringsomkostninger fra udlejer. Beløbet forrentes som tillæg til lejen med 5% p.a. Den samlede forpligtelse udgør pr. 30.06.24 tkr. 3.143 og bliver fuld indfriet december 2033.

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet tkr. 250 i sikkerhed over for det kongelige teater vedrørende forpagtning af Restaurant Ofelia i Skuespilhuset. Midlerne er indregnet under likvide beholdninger, og er gyldig til og med 31. oktober 2026.

Selskabet har stillet sikkerhed over for elselskabet på tkr. 256. Midlerne er indregnet under andre tilgodehavender under finansielle anlægsaktiver.

Selskabet har udover ovenstående ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.