

På Terrassen ApS
Vestervang 115, 6650 Brørup

CVR-nr. 38 55 08 10

Årsrapport

1. oktober 2022 - 30. september 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. marts 2024

Annette Thomsen Frahm
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for På Terrassen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022/23 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brørup, den 27. marts 2024

Direktion

Annette Thomsen Frahm

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i På Terrassen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for På Terrassen ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet 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 vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet 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.

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

Skjern, den 27. marts 2024

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Henrik Ludvigsen

statsautoriseret revisor
mne27765

Selskabsoplysninger

Selskabet

På Terrassen ApS
Vestervang 115
6650 Brørup

CVR-nr.: 38 55 08 10
Stiftet: 4. april 2017
Hjemsted: Brørup
Regnskabsår: 1. oktober 2022 - 30. september 2023
6. regnskabsår

Direktion

Annette Thomsen Frahm

Revisor

Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab
Erhvervsparken 7B
6900 Skjern

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for På Terrassen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsomkostninger samt andre eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive 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 materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg 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.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 nettorealisationseværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Bruttofortjeneste	231.563	151.788
3 Personaleomkostninger	-282.905	-106.076
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	-4.866
Andre driftsomkostninger	-2.817	-14.053
Andre finansielle indtægter	389	0
Øvrige finansielle omkostninger	-142	-2.039
Resultat før skat	-53.912	24.754
4 Skat af årets resultat	8.461	-5.661
Årets resultat	-45.451	19.093
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	19.093
Disponeret fra overført resultat	-45.451	0
Disponeret i alt	-45.451	19.093

Balance 30. september

Aktiver		
Note	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	<u>20.412</u>	<u>19.817</u>
Varebeholdninger i alt	<u>20.412</u>	<u>19.817</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.200	12.296
Udsudte skatteaktiver	11.861	0
Tilgodehavende selskabsskat	148	0
Andre tilgodehavender	<u>18.622</u>	<u>19.458</u>
Tilgodehavender i alt	<u>32.831</u>	<u>31.754</u>
Likvide beholdninger	<u>212.429</u>	<u>279.865</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>265.672</u>	<u>331.436</u>
Aktiver i alt	<u>265.672</u>	<u>331.436</u>

Balance 30. september

Passiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		140.861	186.312
Egenkapital i alt		<u>190.861</u>	<u>236.312</u>
Gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.649	18.758
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		585	9.610
Selskabsskat		0	20.552
Anden gæld		68.577	46.204
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>74.811</u>	<u>95.124</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>74.811</u>	<u>95.124</u>
Passiver i alt		<u>265.672</u>	<u>331.436</u>

- 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 2 Særlige poster
- 5 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksom- hedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2022	50.000	186.312	236.312
Årets overførte overskud eller underskud	0	-45.451	-45.451
	<u>50.000</u>	<u>140.861</u>	<u>190.861</u>

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive cafeteriaktivitet samt dermed beslægtet virksomhed.

2. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningskabende driftsaktiviteter, såsom indtægter fra kompensationspakker i forbindelse med Covid-19, samt øvrige indtægter og omkostninger, der har præg af engangskaraktter.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Omkostninger:		
Covid-19 hjælpepakker	2.817	14.053
	<u>2.817</u>	<u>14.053</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Andre driftsomkostninger	-2.817	-14.053
Resultat af særlige poster netto	<u>-2.817</u>	<u>-14.053</u>

3. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	282.917	105.586
Andre omkostninger til social sikring	95	0
Personaleomkostninger i øvrigt	-107	490
	<u>282.905</u>	<u>106.076</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>

4. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	0	6.732
Årets regulering af udskudt skat	-11.861	-1.071
Regulering af tidligere års skat	3.400	0
	<u>-8.461</u>	<u>5.661</u>

5. Eventualposter

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 30. september 2023.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Annette Thomsen Frahm

Navnet returneret af dansk MitID var:

Annette Thomsen Frahm

Direktør

ID: caf5051c-16bf-4067-80cc-a0d057f48c06

Tidspunkt for underskrift: 27-03-2024 kl.: 14:59:05

Underskrevet med MitID



Henrik Ludvigsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Henrik Ludvigsen

Revisor

ID: 8d708be3-0a30-4145-b717-53bc2bb79182

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 27-03-2024 kl.: 16:11:09

Underskrevet med MitID



Annette Thomsen Frahm

Navnet returneret af dansk MitID var:

Annette Thomsen Frahm

Dirigent

ID: caf5051c-16bf-4067-80cc-a0d057f48c06

Tidspunkt for underskrift: 27-03-2024 kl.: 16:35:05

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 151ef7rjhNJ251636422

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.