

Solrød Pub ApS

CVR-nr. 38 56 53 89

Solrød Center 34 A

2680 Solrød Strand

Årsrapport 2023

7. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære general-
forsamling den, / 2024

Diane Mørch Andersen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance - aktiver	8
Balance - passiver	9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	10

Selskabsoplysninger

Selskabet: Solrød Pub ApS
Solrød Center 34 A
2680 Solrød Strand

CVR-nr.: 38 56 53 89
Hjemsted: Solrød

Direktion: Diane Mørch Andersen

Revisor: Revisionsfirmaet Jørgen Larsen
Kobbelvænget 74, 1.
2700 Brønshøj

Pengeinstitut: Sparekassen Sjælland-Fyn A/S

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for Solrød Pub ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen indeholder.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Solrød Strand, den 3. juni 2024

Direktionen:

Diane Mørch Andersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Solrød Pub ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Solrød Pub ApS for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet 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 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 vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Brønshøj, den 3. juni 2024

Revisionsfirmaet Jørgen Larsen

CVR-nr. 54 47 15 56

Jørgen Larsen

Registreret revisor

mne4023

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive en pub.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Ingen væsentlige.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

De væsentligste områder af den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er omtalt nedenfor.

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, 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som kan udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler, mv.

Finansielle poster

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

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

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.

Aktiver

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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:

Indretning af lejede lokaler	20%
------------------------------	-----

Småanskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

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

Passiver

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der ved 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.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel restgæld. Hvis låneoptagelsen er forbundet med væsentlige kurstab eller kursgevinster, måles gælden til amortiseret kostpris. Væsentlige kurstab og gevinster fordeles over lånets løbetid med lige store beløb hvert år (simpelt gennemsnit).

Resultatopgørelse for perioden 1. januar 2023 - 31. december 2023

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttoresultat	589.871	739.635
1 Personaleomkostninger	-753.138	-762.221
Afskrivninger	<u>0</u>	<u>-14.052</u>
Resultat af ordinær drift	-163.267	-36.638
Finansielle indtægter	58	0
Finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>-3.129</u>
Resultat før skat	-163.209	-39.767
2 Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat	<u>-163.209</u>	<u>-39.767</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	<u>-163.209</u>	<u>-39.767</u>
Disponeret i alt	<u>-163.209</u>	<u>-39.767</u>

Balance pr. 31. december 2023

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Deposita	<u>8.127</u>	<u>8.127</u>
Finansielle anlægsaktiver	<u>8.127</u>	<u>8.127</u>
Anlægsaktiver	<u>8.127</u>	<u>8.127</u>
Råvarer og hjælpematerialer	<u>19.540</u>	<u>48.798</u>
Varebeholdninger	<u>19.540</u>	<u>48.798</u>
Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>10.000</u>
Tilgodehavender	<u>0</u>	<u>10.000</u>
Likvide beholdninger	<u>457.155</u>	<u>483.748</u>
Omsætningsaktiver	<u>476.695</u>	<u>542.546</u>
Aktiver i alt	<u><u>484.822</u></u>	<u><u>550.673</u></u>

Balance pr. 31. december 2023

Passiver

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Virksomhedskapital	51.000	51.000
Overført resultat	<u>-522.256</u>	<u>-359.047</u>
Egenkapital	<u>-471.256</u>	<u>-308.047</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	99.430	32.807
Mellemregning med tilknyttet virksomhed	694.000	694.000
Anden gæld	<u>162.648</u>	<u>131.913</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>956.078</u>	<u>858.720</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>956.078</u>	<u>858.720</u>
Passiver i alt	<u>484.822</u>	<u>550.673</u>

3 Eventualforpligtelser

4 Going concern

Egenkapitaloppgørelse

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Virksomhedskapital:		
Saldo primo	51.000	51.000
Saldo ultimo	<u>51.000</u>	<u>51.000</u>
Overført resultat:		
Saldo primo	-359.047	-319.280
Årets resultat	-163.209	-39.767
Saldo ultimo	<u>-522.256</u>	<u>-359.047</u>
Egenkapital ultimo	<u><u>-471.256</u></u>	<u><u>-308.047</u></u>

Noter

1 Personalemkostninger

Lønninger	736.272	744.529
Andre omkostninger til social sikring	16.866	17.692

I alt

<u>753.138</u>	<u>762.221</u>
-----------------------	-----------------------

Gennemsnitlig antal medarbejdere

<u>2</u>	<u>2</u>
----------	----------

2 Selskabsskat og udskudt skat

Årets skat	0	0
------------	---	---

Skat af årets resultat

<u>0</u>	<u>0</u>
-----------------	-----------------

3 Eventualforpligtelser

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

4 Going concern

Selskabets egenkapital er ikke intakt. Ledelsen forventer at egenkapitalen vil blive retableret i de kommende regnskabsår via egen indtjening. Selskabets kapitalejer har tilkendegivet fortsat finansiel støtte i det kommende regnskabsår. Ledelsen aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.