

G22 ApS

CVR nr.: 38568175

Guldbergsgade 8
2200 København N

Årsrapport 2022 (6. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling 27. juni 2023

Dirigent
Morten Rejnholt Hansen

Indholdsfortegnelse

Påtegning

Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Årsregnskab

Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2022 for G22 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fritagelse for revision.

København, den 27. juni 2023

I direktionen:

Morten Rejnholt Hansen

Ulrik Petersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i G22 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for G22 ApS for regnskabsåret 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, 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 revisors 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.

Frederiksberg, den 27. juni 2023

ADDCO P/S Godkendte Revisorer

CVR nr. 36464852

Kaspar Kristoffersen

registreret revisor

mne34513

Selskabsoplysninger

Selskabet	G22 ApS Guldbergsgade 8 2200 København N	
	CVR nr.	38568175
	Stiftet:	11. april 2017
	Hjemsted:	København
	Regnskabsår:	1. januar 2022 - 31. december 2022
Direktion	Morten Rejnholt Hansen Ulrik Petersen	

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive bar.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er som forventet efter modtagelse af kompensationer.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Resultatopgørelse 1. januar 2022 - 31. december 2022

	Note	2022	2021
Bruttofortjeneste	1	1.182.738	1.184.495
Personaleomkostninger	3	-1.017.168	-929.507
Afskrivninger	4	-129.656	-116.558
Driftsresultat		35.914	138.430
Finansielle indtægter	5	16.818	16.775
Finansielle omkostninger	6	-2.482	-3.413
Ordinært resultat før skat		50.250	151.792
Skat af årets resultat	7	37.649	29.832
Årets resultat		87.899	181.624
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		87.899	181.624
Ekstraordinært udbytte		0	0
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Disponeret i alt		87.899	181.624

Balance 31. december

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Indretning lejede lokaler		275.856	333.238
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		101.329	145.826
Materielle anlægsaktiver	8	377.185	479.064
Anlægsaktiver		377.185	479.064
Varebeholdning		52.660	43.568
Tilgodehavender fra salg		190.809	84.459
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		334.899	471.580
Udskudt skatteaktiv	10	14.023	0
Tilgodehavende selskabsskat		12.000	0
Andre tilgodehavender		56.943	127.631
Tilgodehavender		608.674	683.670
Likvide beholdninger		32.981	97.716
Omsætningsaktiver		694.315	824.954
Aktiver i alt		1.071.500	1.304.018

Balance 31. december

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anpartskapital		50.000	50.000
Overført resultat		692.593	604.694
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
Egenkapital	9	<u>742.593</u>	<u>654.694</u>
Hensættelse til udskudt skat	10	0	23.626
Hensatte forpligtelser		<u>0</u>	<u>23.626</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		37.255	240
Anden gæld		<u>291.652</u>	<u>625.458</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>328.907</u>	<u>625.698</u>
Gældsforpligtelser		<u>328.907</u>	<u>625.698</u>
Passiver i alt		<u>1.071.500</u>	<u>1.304.018</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	11		

Noter

	<u>2.022</u>	<u>2021</u>
1 Bruttofortjeneste		
Med henvisning til Årsregnskabslovens §32 har ledelsen valgt ikke at vise nettoomsætning for året.		
2 Særlige poster		
Virksomheden har i årets løb modtaget tkr. 21 i kompensation for faste omkostninger, omsætningskompensation og lønkompensation.		
3 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	988.736	906.211
Omkostninger til social sikring	<u>28.432</u>	<u>23.296</u>
	<u>1.017.168</u>	<u>929.507</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>3</u>
4 Afskrivninger		
Indretning lejede lokaler	57.382	57.382
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>72.274</u>	<u>59.176</u>
	<u>129.656</u>	<u>116.558</u>
5 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>16.818</u>	<u>16.775</u>
	<u>16.818</u>	<u>16.775</u>
6 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til pengeinstitutter	522	368
Øvrige finansielle omkostninger	<u>1.960</u>	<u>3.045</u>
	<u>2.482</u>	<u>3.413</u>
7 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Årets regulering af udskudt skat	<u>-37.649</u>	<u>-29.832</u>
	<u>-37.649</u>	<u>-29.832</u>

Noter

	<u>2.022</u>	<u>2021</u>
8 Materielle anlægsaktiver		
Indretning lejede lokaler		
Kostpris primo	573.803	573.803
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>573.803</u>	<u>573.803</u>
Afskrivninger primo	240.565	183.183
Årets afskrivninger	<u>57.382</u>	<u>57.382</u>
Afskrivninger ultimo	<u>297.947</u>	<u>240.565</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>275.856</u>	<u>333.238</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	335.898	215.810
Årets tilgang	27.777	120.088
Årets afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>363.675</u>	<u>335.898</u>
Afskrivninger primo	190.072	130.896
Årets afskrivninger	<u>72.274</u>	<u>59.176</u>
Afskrivninger ultimo	<u>262.346</u>	<u>190.072</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>101.329</u>	<u>145.826</u>

Noter

	<u>2.022</u>	<u>2021</u>
9 Egenkapital		
Anpartskapital primo	50.000	50.000
Kapitalforhøjelse	<u>0</u>	<u>0</u>
Anpartskapital ultimo	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Overført resultat primo	604.694	423.070
Forslag til årets resultatfordeling	<u>87.899</u>	<u>181.624</u>
Overført resultat ultimo	<u>692.593</u>	<u>604.694</u>
Udbytte primo	0	0
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Forslag til årets resultatfordeling	<u>0</u>	<u>0</u>
Udbytte ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital ultimo	<u>742.593</u>	<u>654.694</u>

Selskabskapitalen består af 50.000 anpart à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Anpartskapitalen har været uændret siden stiftelsen

10 Hensættelse til udskudt skat

Udskudt skat primo	23.626	53.458
Regulering af udskudt skat i året	<u>-37.649</u>	<u>-29.832</u>
	<u>-14.023</u>	<u>23.626</u>

11 Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v.

Eventualforpligtelser

Der er 47.490 kr. i samlede eventualforpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens §32 sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste.

Nettoomsætning

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

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 m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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

Materielle anlægsaktiver

Indretning lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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 samt hensyntagen til scrapværdi:

	Levetid	Scrapværdi
Indretning lejede lokaler	10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til gennemsnitlig kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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 og indregnes i tilfælde af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Morten Rejnholt Hansen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Morten Rejnholt Hansen

Direktør

ID: 735676e2-5726-403f-95cc-6de23a6aac7c

Tidspunkt for underskrift: 30-06-2023 kl.: 10:41:06

Underskrevet med MitID



Morten Rejnholt Hansen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Morten Rejnholt Hansen

Dirigent

ID: 735676e2-5726-403f-95cc-6de23a6aac7c

Tidspunkt for underskrift: 30-06-2023 kl.: 10:41:06

Underskrevet med MitID



Ulrik Petersen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Ulrik Petersen

Direktør

ID: 9dd9ee73-14dc-409c-a20f-b46fb578915e

Tidspunkt for underskrift: 30-06-2023 kl.: 11:01:24

Underskrevet med MitID



Kaspar Kristoffersen

Navnet returneret af dansk NemID var:

Kaspar Ian Kristoffersen

Revisor

ID: 38987277

Tidspunkt for underskrift: 30-06-2023 kl.: 11:02:24

Underskrevet med NemID

NEM ID