

## Cafe Gustav ApS

Store Torv 8

3700 Rønne

CVR-nr. 38 72 88 30

# Årsrapport for perioden 1. januar til 31. december 2023

(7. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den

  
\_\_\_\_\_  
dirigent

31.03.2024

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	11
Balance 31. december	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Cafe Gustav 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønne, den 26/3 2024

### Direktion

  
Tina Brandt  
direktør

### Bestyrelse

  
Tina Brandt  
formand

  
Eigil Lundt

  
Anne Mahler

  
Dorthe Dahl

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

## ***Til kapitalejeren i Cafe Gustav ApS***

### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Cafe Gustav ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, 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 finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors 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 er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### **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.

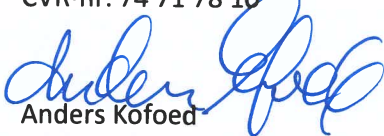
I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig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

Rønne, den 26/3 24

Rønne Revision I/S  
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed  
CVR-nr. 74 71 78 10



Anders Kofoed  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne7399

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Cafe Gustav ApS  
Store Torv 8  
3700 Rønne

Hjemmeside: [www.cafegustav.dk](http://www.cafegustav.dk)

CVR-nr.: 38 72 88 30

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Stiftet: 15. juni 2017

Regnskabsår: 7. regnskabsår

Hjemsted: Bornholm

### Bestyrelse

Tina Brandt, formand  
Eigil Lundt  
Anne Mahler  
Dorthe Dahl

### Direktion

Tina Brandt, direktør

### Revisor

Rønne Revision I/S  
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed  
Store Torvegade 12, 1  
3700 Rønne

### Pengeinstitut

Danske Bank A/S  
Store Torv 12  
3700 Rønne

## Ledelsesberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive restaurant og cafe og anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på kr. 1.740.212, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på kr. 3.516.681.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Cafe Gustav ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i kr.

### 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 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.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.



## 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 lønrefusioner.

### **Andre driftsomkostninger**

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

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, 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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

##### *Goodwill*

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 15 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar og indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

#### Finansielle anlægsaktiver

##### **Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver**

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til amortiseret kostpris, og nedskrives til en lavere genindvindingsværdi.

## Anvendt regnskabspraksis

### Varebeholdninger

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

Nettorealiseringsværdien 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.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der 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.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

### Egenkapital

#### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

## Anvendt regnskabspraksis

### **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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 nettorealiseringsværdi.

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.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>7.783.842</b>	<b>6.986.065</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-5.259.907</u>	<u>-4.836.159</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>2.523.935</b>	<b>2.149.906</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-286.442	-276.818
Andre driftsomkostninger	3	<u>0</u>	<u>-13.559</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>2.237.493</b>	<b>1.859.529</b>
Finansielle indtægter		3.836	0
Finansielle omkostninger		<u>-9.260</u>	<u>-28.218</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>2.232.069</b>	<b>1.831.311</b>
Skat af årets resultat	4	<u>-491.857</u>	<u>-405.752</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>1.740.212</u></b>	<b><u>1.425.559</u></b>
Foreslået udbytte		1.000.000	400.000
Ekstraordinært udbytte		1.000.000	1.000.000
Overført resultat		<u>-259.788</u>	<u>25.559</u>
		<b><u>1.740.212</u></b>	<b><u>1.425.559</u></b>

## Balance 31. december

	Note	2023 kr.	2022 kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		640.000	720.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	5	<b>640.000</b>	<b>720.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	493.664	614.859
Indretning af lejede lokaler	6	252.141	307.388
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>745.805</b>	<b>922.247</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.000	1.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>1.000</b>	<b>1.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.386.805</b>	<b>1.643.247</b>
Færdigvarer og handelsvarer		158.088	224.521
<b>Varebeholdninger</b>		<b>158.088</b>	<b>224.521</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		72.315	48.143
Andre tilgodehavender		30.232	200.000
Periodeafgrænsningsposter		45.000	53.690
<b>Tilgodehavender</b>		<b>147.547</b>	<b>301.833</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>3.633.043</b>	<b>2.337.499</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>3.938.678</b>	<b>2.863.853</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>5.325.483</b>	<b>4.507.100</b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		66.667	66.667
Overført resultat		2.450.014	2.709.802
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>1.000.000</u>	<u>400.000</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>3.516.681</u></b>	<b><u>3.176.469</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		<u>232.050</u>	<u>267.015</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>232.050</u></b>	<b><u>267.015</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		425.436	446.709
Selskabsskat	7	526.822	227.871
Anden gæld		589.994	348.036
Periodeafgrænsningsposter		<u>34.500</u>	<u>41.000</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.576.752</u></b>	<b><u>1.063.616</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.576.752</u></b>	<b><u>1.063.616</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u><u>5.325.483</u></u></b>	<b><u><u>4.507.100</u></u></b>

## Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	Foreslået ekstraordinær t udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	66.667	2.709.802	400.000	0	3.176.469
Betalt ordinært udbytte	0	0	-400.000	-1.000.000	-1.400.000
Årets resultat	0	-259.788	1.000.000	1.000.000	1.740.212
<b>Egenkapital 31. december 2023</b>	<b>66.667</b>	<b>2.450.014</b>	<b>1.000.000</b>	<b>0</b>	<b>3.516.681</b>



## Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	5.071.694	4.605.203
Andre omkostninger til social sikring	<u>188.213</u>	<u>230.956</u>
	<b><u>5.259.907</u></b>	<b><u>4.836.159</u></b>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>14</u>	<u>13</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	80.000	80.000
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>206.442</u>	<u>196.818</u>
	<b><u>286.442</u></b>	<b><u>276.818</u></b>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	kr.
<b>3 Andre driftsomkostninger</b>		
Tab ved salg af anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>13.559</u>
	<b><u>0</u></b>	<b><u>13.559</u></b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	526.822	427.871
Årets udskudte skat	<u>-34.965</u>	<u>-22.119</u>
	<b><u>491.857</u></b>	<b><u>405.752</u></b>

## Noter

### 5 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2023	1.200.000
Kostpris 31. december 2023	1.200.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	480.000
Årets afskrivninger	80.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	560.000
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>	<b>640.000</b>

### 6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. januar 2023	1.186.660	824.976
Tilgang i årets løb	0	30.000
Afgang i årets løb	-35.000	0
Kostpris 31. december 2023	1.151.660	854.976
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	571.801	517.588
Årets afskrivninger	121.195	85.247
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-35.000	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	657.996	602.835
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>	<b>493.664</b>	<b>252.141</b>

### 7 Selskabsskat

Selskabsskat 1. januar 2023	227.871	216.790
Beregnet skat af årets resultat	526.822	427.871
Aconto selskabsskat	0	-200.000
Betalt skat	-227.871	-216.790
<b>Selskabsskat 31. december 2023</b>	<b>526.822</b>	<b>227.871</b>

## Noter

### **8 Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet BM Holding Bornholm ApS (administrationselskab) og hæfter begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Selskabet har indgået leasingkontrakt, hvor restforpligtelsen udgøres af 33 ydelser af kr. 1.458.

Selskabet har indgået uopsigelig lejekontrakt til og med 31. december 2024, hvor den årlige lejeforpligtelse udgør t.kr. 540.

Herudover påhviler der ikke selskabet forpligtelser udover, hvad der fremgår af balancen.