

Annies Kiosk ApS
Rønhovedvej 8, 6340 Kruså

Årsrapport for
2023

CVR-nr. 38 74 49 41

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. maj 2024.

Merete Vedsted Noer
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 11 Resultatopgørelse
- 12 Balance
- 14 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for Annies Kiosk 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. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kruså, den 22. maj 2024

Direktion

Merete Vedsted Noer
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Annies Kiosk ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Annies Kiosk ApS for regnskabsåret 1. januar - 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 revisorers 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.

Vejen, den 22. maj 2024

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Henrik Esmann
statsautoriseret revisor
mne27728

Selskabsoplysninger

| | |
|--------------------------|---|
| Selskabet | Annies Kiosk ApS Rønshovedvej 8 6340 Kruså |
| | CVR-nr.: 38 74 49 41 |
| | Stiftet: 27. juni 2017 |
| | Hjemsted: Aabenraa |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december 7. regnskabsår |
| Direktion | Merete Vedsted Noer, Kohagevej 4, 6340 Kruså, Direktør |
| Revisor | Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Torvegade 16 6600 Vejen |
| Modervirksomhed | Noergaard ApS |
| Dattervirksomhed | Havnegrillen Aabenraa ApS, Aabenraa |
| Generalforsamling | Ordinær generalforsamling afholdes 22. maj 2024, kl. 10.00, på sel ska bets adresse. |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af salg af pølser, is m.m. og dermed beslægtet virksomhed..

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.253 t.kr. mod 2.140 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 9 t.kr. mod 489 t.kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Annies Kiosk 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 tilbageførslers 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører 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 finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt 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 salg, reklame og administration.

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 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Bygninger | 30 år | 20 % |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år | 0-20 % |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5-20 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en ubalanceret, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoposkrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoposkrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Varebeholdninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

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.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Annies Kiosk ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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 nettorealiseringsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 2.252.957 | 2.140.154 |
| 2 Personaleomkostninger | -1.561.653 | -1.444.080 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -149.900 | -109.387 |
| Driftsresultat | 541.404 | 586.687 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | -373.967 | 14.195 |
| Andre finansielle indtægter | 40.559 | 51.405 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -91.854 | -29.116 |
| Resultat før skat | 116.142 | 623.171 |
| Skat af årets resultat | -107.278 | -133.904 |
| Årets resultat | 8.864 | 489.267 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | -373.967 | 14.195 |
| Udbytte for regnskabsåret | 0 | 475.000 |
| Overføres til overført resultat | 382.831 | 72 |
| Disponeret i alt | 8.864 | 489.267 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Note | 2023 | 2022 |
| Anlægsaktiver | | |
| 3 Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder | 59.243 | 67.576 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | <u>59.243</u> | <u>67.576</u> |
| 4 Grunde og bygninger | 2.100.490 | 2.135.137 |
| 5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 686.784 | 793.704 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>2.787.274</u> | <u>2.928.841</u> |
| 6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 0 | 89.195 |
| 7 Tilgodehavender hos kapitalinteresser | 1.567.530 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>1.567.530</u> | <u>89.195</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>4.414.047</u> | <u>3.085.612</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Fremstillede varer og handelsvarer | 46.819 | 36.636 |
| Varebeholdninger i alt | <u>46.819</u> | <u>36.636</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 0 | 11.752 |
| Andre tilgodehavender | 175.283 | 47.763 |
| Tilgodehavender i alt | <u>175.283</u> | <u>59.515</u> |
| Likvide beholdninger | 152.751 | 164.234 |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>374.853</u> | <u>260.385</u> |
| Aktiver i alt | <u>4.788.900</u> | <u>3.345.997</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 0 | 14.195 |
| Overført resultat | 308.057 | 226 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 0 | 475.000 |
| Egenkapital i alt | <u>433.057</u> | <u>614.421</u> |
| | | |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 248.685 | 229.738 |
| Hensatte forpligtelser i alt | <u>248.685</u> | <u>229.738</u> |
| | | |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til pengeinstitutter | 2.971.042 | 1.739.373 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 134.937 | 91.982 |
| Gæld til kapitalinteresser | 0 | 269.186 |
| Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder | 105.377 | 17.046 |
| Anden gæld | 895.802 | 384.251 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>4.107.158</u> | <u>2.501.838</u> |
| | | |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>4.107.158</u> | <u>2.501.838</u> |
| | | |
| Passiver i alt | <u>4.788.900</u> | <u>3.345.997</u> |

1 Særlige poster

8 Eventualposter

Noter

1. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskaraktter.

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

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|----------------------|----------------------|
| Indtægter: | | |
| Kompensation tabt omsætning | 0 | 65.463 |
| Kompensation faste omkostninger | <u>14.443</u> | <u>0</u> |
| | <u>14.443</u> | <u>65.463</u> |
| Omkostninger: | | |
| Kompensation faste omkostninger | <u>0</u> | <u>21.599</u> |
| | <u>0</u> | <u>21.599</u> |
| Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet: | | |
| Bruttoresultat | <u>14.443</u> | <u>43.864</u> |
| Resultat af særlige poster netto | <u>14.443</u> | <u>43.864</u> |

2. Personaleomkostninger

| | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Lønninger og gager | 1.450.973 | 1.369.366 |
| Pensioner | 33.584 | 24.403 |
| Andre omkostninger til social sikring | <u>77.096</u> | <u>50.311</u> |
| | <u>1.561.653</u> | <u>1.444.080</u> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>9</u> | <u>6</u> |

Noter

| | <u>31/12 2023</u> | <u>31/12 2022</u> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| 3. Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder | | |
| Kostpris 1. januar 2023 | 125.000 | 125.000 |
| Kostpris 31. december 2023 | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2023 | -57.424 | -49.091 |
| Årets afskrivninger | -8.333 | -8.333 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2023 | <u>-65.757</u> | <u>-57.424</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023 | <u>59.243</u> | <u>67.576</u> |
| 4. Grunde og bygninger | | |
| Kostpris 1. januar 2023 | 2.570.399 | 2.570.399 |
| Kostpris 31. december 2023 | <u>2.570.399</u> | <u>2.570.399</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2023 | -435.262 | -389.923 |
| Årets afskrivninger | -34.647 | -45.339 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2023 | <u>-469.909</u> | <u>-435.262</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023 | <u>2.100.490</u> | <u>2.135.137</u> |
| 5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris 1. januar 2023 | 1.092.947 | 409.247 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 683.700 |
| Kostpris 31. december 2023 | <u>1.092.947</u> | <u>1.092.947</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2023 | -299.243 | -243.528 |
| Årets afskrivninger | -106.920 | -55.715 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2023 | <u>-406.163</u> | <u>-299.243</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023 | <u>686.784</u> | <u>793.704</u> |

Noter

| | <u>31/12 2023</u> | <u>31/12 2022</u> | | |
|---|-------------------|--------------------|-----------------------|---|
| 6. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | | | |
| Tilgang i årets løb | 75.000 | 75.000 | | |
| Kostpris 31. december 2023 | 75.000 | 75.000 | | |
| Opskrivninger 1. januar 2023 | 24.635 | 0 | | |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | -332.208 | 24.635 | | |
| Tilbageført negativ værdi | 284.772 | 0 | | |
| Nedskrivninger 31. december 2023 | -22.801 | 24.635 | | |
| Afskrivninger på goodwill 1. januar 2023 | -10.440 | 0 | | |
| Årets afskrivninger på goodwill | -41.759 | -10.440 | | |
| Afskrivninger på goodwill 31. december 2023 | -52.199 | -10.440 | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023 | 0 | 89.195 | | |
| I regnskabsposten indgår goodwill med | 240.116 | 281.875 | | |
| Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter | | | | |
| | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat | Regnskabs- mæssig værdi hos Annies Kiosk ApS |
| Havnegrillen Aabenraa ApS, Aabenraa | 100 % | -520.500 | -332.207 | 0 |
| | | -520.500 | -332.207 | 0 |
| 7. Tilgodehavender hos kapitalinteresser | | | | |
| Tilgang i årets løb | | 1.567.530 | 0 | |
| Kostpris 31. december 2023 | | 1.567.530 | 0 | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023 | | 1.567.530 | 0 | |
| Der specificeres således: | | | | |
| Tilgodehavende hos Havnegrillen Aabenraa ApS | | 1.567.530 | 0 | |
| | | 1.567.530 | 0 | |

Noter

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

| | |
|---|--------------|
| | t.kr. |
| Eventualforpligtelser i alt | <u>1.891</u> |
| Heri er indeholdt: | |
| Eventualforpligtelser, tilknyttede virksomheder | <u>194</u> |

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Fleggaarden ApS, CVR-nr. 35398430, som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.