

# Tolv Haner ApS

Rantzausgade 56  
2200 København N  
CVR-nr. 38 74 98 62

## Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. juni 2024

**dirigent**

Esben Carlsson Kølster



**MunkStrunge**

statsautoriserede revisorer

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter	11

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Tolv Haner ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 25. juni 2024

### **Direktion**

Esben Carlsson Kølster

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### *Til kapitalejeren i Tolv Haner ApS*

Vi har opstillet årsrapporten for Tolv Haner ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

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

Roskilde, den 25. juni 2024

MunkStrunge  
Statsautoriserede Revisorer I/S  
CVR-nr. 33 08 82 05

Jesper Strunge  
statsautoriseret revisor  
mne32810

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Tolv Haner ApS  
Rantzausgade 56  
2200 København N

CVR-nr.: 38 74 98 62

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Hjemsted: København

### Direktion

Esben Carlsson Kølster

### Revisor

MunkStrunge  
Statsautoriserede Revisorer I/S  
Algade 50, 1. th.  
4000 Roskilde

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tolv Haner ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i DKK.

### 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, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

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

### **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.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indregning 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.

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

	<b>Brugstid</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

#### Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationseværdien 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.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.



## Anvendt regnskabspraksis

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.

### 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.

### 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.

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 sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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.

### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2023 DKK	2022 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>5.331.781</b>	<b>5.919.066</b>
Personaleomkostninger	2	<u>-4.027.572</u>	<u>-4.723.993</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>1.304.209</b>	<b>1.195.073</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-194.943	-210.260
Andre driftsomkostninger		<u>-31.543</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>1.077.723</b>	<b>984.813</b>
Finansielle indtægter	3	83.918	0
Finansielle omkostninger	4	<u>0</u>	<u>-3.836</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.161.641</b>	<b>980.977</b>
Skat af årets resultat	5	<u>-255.542</u>	<u>-215.799</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>906.099</u></b>	<b><u>765.178</u></b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	61.000	58.900
Overført resultat	<u>845.099</u>	<u>706.278</u>
	<b><u>906.099</u></b>	<b><u>765.178</u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		72.000	96.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>72.000</b>	<b>96.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		47.421	93.064
Indretning af lejede lokaler		578.001	703.301
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>625.422</b>	<b>796.365</b>
Deposita		200.266	196.882
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>200.266</b>	<b>196.882</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>897.688</b>	<b>1.089.247</b>
Råvarer og hjælpematerialer		151.192	150.952
<b>Varebeholdninger</b>		<b>151.192</b>	<b>150.952</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	1.110
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.515.105	1.017.191
Andre tilgodehavender		0	225.985
<b>Tilgodehavender</b>		<b>2.515.105</b>	<b>1.244.286</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>334.126</b>	<b>466.366</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>3.000.423</b>	<b>1.861.604</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>3.898.111</b>	<b>2.950.851</b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		2.662.617	1.817.518
Foreslået udbytte for regnskabsåret		61.000	58.900
<b>Egenkapital</b>		<b><u>2.773.617</u></b>	<b><u>1.926.418</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		104.473	127.451
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>104.473</u></b>	<b><u>127.451</u></b>
Banker		1.395	23.953
Leverandører af varer og tjenesteydelser		115.889	187.981
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	44.720
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.464	18.312
Skyldigt sambeskatningsbidrag		278.520	219.384
Anden gæld		621.753	402.632
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.020.021</u></b>	<b><u>896.982</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.020.021</u></b>	<b><u>896.982</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>3.898.111</u></b>	<b><u>2.950.851</u></b>
Hovedaktivitet	1		
Eventualforpligtelser	6		

## Noter

### 1 Hovedaktivitet

Virksomhedens formål er at drive bar- og restaurationsvirksomhed, samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	3.909.315	4.597.607
Andre omkostninger til social sikring	80.498	104.977
Andre personaleomkostninger	<u>37.759</u>	<u>21.409</u>
	<b><u>4.027.572</u></b>	<b><u>4.723.993</u></b>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>9</u>	<u>12</u>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	83.381	0
Andre finansielle indtægter	<u>537</u>	<u>0</u>
	<b><u>83.918</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	0	3.819
Valutakurstab	<u>0</u>	<u>17</u>
	<b><u>0</u></b>	<b><u>3.836</u></b>

## Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	278.520	219.384
Årets udskudte skat	<u>-22.978</u>	<u>-3.585</u>
	<u><b>255.542</b></u>	<u><b>215.799</b></u>

## 6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Esben Kølster Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.