



Tlf.: 63 12 71 00
odense@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Fælledvej 1
DK-5000 Odense C
CVR-nr. 20 22 26 70

OLIVIA BRASSERIE APS
VINTAPPERSTRÆDE 37, 5000 ODENSE C
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 1. maj 2023

Pernille Kock Bromark

CVR-NR. 38 81 93 72

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | Side |
|--|-------------|
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Erklæringer | |
| Ledelsespåtegning..... | 4 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang..... | 5-6 |
| Ledelsesberetning | |
| Ledelsesberetning..... | 7 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december | |
| Resultatopgørelse..... | 8 |
| Balance..... | 9-10 |
| Egenkapitalopgørelse | 11 |
| Noter..... | 12-13 |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 14-16 |

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|----------------------|--|
| Selskabet | Olivia Brasserie ApS Vintapperstræde 37 5000 Odense C |
| | CVR-nr.: 38 81 93 72 Stiftet: 27. juli 2017 Kommune: Odense Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Simon Bromark |
| Revision | BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Fælledvej 1 5000 Odense C |
| Pengeinstitut | Arbejdernes Landsbank Torvegade 3 5000 Odense |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Olivia Brasserie 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Selskabets positive udvikling har medført, at selskabet ikke længere er omfattet af bestemmelsen i årsregnskabsloven § 135 om fritagelse for revisionspligt, hvorfor årsrapporten revideres i overensstemmelse med lovgivningen.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 28. april 2023

Direktion:

Simon Bromark

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i Olivia Brasserie ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Olivia Brasserie ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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.

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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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.

Odense, den 28. april 2023

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Brian Andersen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne41313

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive restaurant.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende og udviser et overskud efter skat på 442 tkr.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 1 | 6.719.361 | 6.250.727 |
| Personaleomkostninger..... | 2 | -5.694.939 | -5.097.787 |
| Af- og nedskrivninger..... | | -407.561 | -381.344 |
| DRIFTSRESULTAT | | 616.861 | 771.596 |
| Andre finansielle omkostninger..... | 3 | -48.897 | -71.835 |
| RESULTAT FØR SKAT | | 567.964 | 699.761 |
| Skat af årets resultat..... | 4 | -126.044 | -114.372 |
| ÅRETS RESULTAT | | 441.920 | 585.389 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | | |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret..... | | 150.000 | 0 |
| Overført resultat..... | | 291.920 | 585.389 |
| I ALT | | 441.920 | 585.389 |

BALANCE 31. DECEMBER

| AKTIVER | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|--|----------|------------------|------------------|
| Goodwill..... | | 555.000 | 670.625 |
| Immaterielle anlægsaktiver..... | 5 | 555.000 | 670.625 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | | 567.175 | 677.511 |
| Indretning af lejede lokaler..... | | 341.515 | 523.115 |
| Materielle anlægsaktiver..... | 6 | 908.690 | 1.200.626 |
| Lejededpositum og andre tilgodehavender..... | | 160.447 | 153.693 |
| Finansielle anlægsaktiver..... | 7 | 160.447 | 153.693 |
| ANLÆGSAKTIVER..... | | 1.624.137 | 2.024.944 |
| Råvarer og hjælpematerialer..... | | 816.907 | 257.026 |
| Varebeholdninger..... | | 816.907 | 257.026 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser..... | | 39.677 | 14.323 |
| Andre tilgodehavender..... | | 256.640 | 130.149 |
| Periodeafgrænsningsposter..... | | 25.315 | 0 |
| Tilgodehavender..... | | 321.632 | 144.472 |
| Likvide beholdninger..... | | 970.232 | 2.527.385 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER..... | | 2.108.771 | 2.928.883 |
| AKTIVER..... | | 3.732.908 | 4.953.827 |

BALANCE 31. DECEMBER

| PASSIVER | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Selskabskapital..... | | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat..... | | 1.480.835 | 1.188.915 |
| Forslag til udbytte..... | | 150.000 | 0 |
| EGENKAPITAL..... | | 1.710.835 | 1.268.915 |
| Hensættelse til udskudt skat..... | | 198.757 | 185.099 |
| HENSATTE FORPLIGTELSER..... | | 198.757 | 185.099 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | | 540.879 | 599.482 |
| Gæld, tilknyttede virksomheder..... | | 47.198 | 302.707 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse..... | | 100.689 | 146.065 |
| Selskabsskat..... | | 112.386 | 0 |
| Anden gæld..... | | 1.022.164 | 2.451.559 |
| Kortfristede gældsforpligtelser..... | | 1.823.316 | 3.499.813 |
| GÆLDSFORPLIGTELSER..... | | 1.823.316 | 3.499.813 |
| PASSIVER..... | | 3.732.908 | 4.953.827 |
| Eventualposter mv. | 8 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 9 | | |

EGENKAPITALOPGØRELSE

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | Forslag til udbytte | I alt |
|---|----------------------|----------------------|------------------------|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2022..... | 80.000 | 1.188.915 | 0 | 1.268.915 |
| Forslag til resultatdisponering..... | | 291.920 | 150.000 | 441.920 |
| Egenkapital 31. december 2022..... | 80.000 | 1.480.835 | 150.000 | 1.710.835 |

NOTER

| | | | Note |
|--|---|---------------------------------|----------|
| Særlige poster | | | 1 |
| I bruttofortjenesten indgår modtaget samt regulering til kompensationsbeløb fra hjælpepakker med i alt 214 tkr. for 2022 og 988 tkr. for 2021. | | | |
| Personaleomkostninger | | | 2 |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit: | 14 | 13 | |
| Løn og gager..... | 4.941.995 | 4.565.932 | |
| Pensioner..... | 374.217 | 205.161 | |
| Andre omkostninger til social sikring..... | 179.105 | 143.828 | |
| Andre personaleomkostninger..... | 199.622 | 182.866 | |
| | 5.694.939 | 5.097.787 | |
| Andre finansielle omkostninger | | | 3 |
| Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder..... | 4.478 | 22.014 | |
| Finansielle omkostninger i øvrigt..... | 44.419 | 49.821 | |
| | 48.897 | 71.835 | |
| Skat af årets resultat | | | 4 |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst..... | 112.386 | 0 | |
| Regulering af udskudt skat..... | 13.658 | 114.372 | |
| | 126.044 | 114.372 | |
| Immaterielle anlægsaktiver | | | 5 |
| | | Goodwill | |
| Kostpris 1. januar 2022..... | | 925.000 | |
| Kostpris 31. december 2022..... | | 925.000 | |
| Afskrivninger 1. januar 2022..... | | 254.375 | |
| Årets afskrivninger..... | | 115.625 | |
| Afskrivninger 31. december 2022..... | | 370.000 | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022..... | | 555.000 | |
| Materielle anlægsaktiver | | | 6 |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Indretning af lejede lokaler | |
| Kostpris 1. januar 2022..... | 1.103.363 | 907.998 | |
| Kostpris 31. december 2022..... | 1.103.363 | 907.998 | |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2022..... | 425.852 | 384.883 | |
| Årets afskrivninger..... | 110.336 | 181.600 | |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2022..... | 536.188 | 566.483 | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022..... | 567.175 | 341.515 | |

NOTER

| | | Note |
|---|---|--------------|
| Materielle anlægsaktiver (fortsat) | | 6 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 7 |
| | Lejededpositum og andre tilgodehavender | |
| Kostpris 1. januar 2022..... | 153.692 | |
| Tilgang..... | 6.755 | |
| Kostpris 31. december 2022..... | 160.447 | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022..... | 160.447 | |
| Eventualposter mv. | | 8 |
| Eventualforpligtelser | | |
| Selskabet har indgået huslejeforpligtelser, der på balancetidspunktet udgør 300 tkr. i opsigelsesperioden. | | |
| Hæftelse i sambeskatningen | | |
| Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv. | | |
| Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Persim Holding ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen. | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | 9 |
| Til sikkerhed for bankgæld har virksomheden stillet virksomhedspant på nominelt 1.200 tkr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør: | | |
| | kr. | |
| Goodwill..... | 555.000 | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | 567.175 | |
| Debitorer..... | 39.677 | |
| Varebeholdninger..... | 816.907 | |

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Olivia Brasserie ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Ændring som følge af ændret præsentation

I årsrapporten for 2021 var indtægter ved lønrefusioner modregnet i personaleomkostningerne, hvilket ikke var i overensstemmelse med bruttoprincippet i årsregnskabsloven. Lønrefusioner skulle indgå i regnskabsposten "Andre driftsindtægter".

Den ændrede præsentation er indarbejdet i sammenligningstallene i årsrapporten for 2022 og bevirker, at regnskabsposten "Andre driftsindtægter" i resultatopgørelsen er forøget med 43 tkr. og regnskabsposten "Personaleomkostninger" er forøget med 43 tkr. Den ændrede præsentation har ingen resultatpåvirkning for 2021. Egenkapitalen og balancesummen for 2021 er ikke påvirket.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder kompensation grundet covid-19.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 8 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

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

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 10 år | 0 % |
| Indretning af lejede lokaler..... | 5 år | 0 % |

Fortjeneste eller tab ved salg 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.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på depasita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

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. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af 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.

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.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.