

Kamper+Andersen  
Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Toldbodgade 11  
DK-4800 Nykøbing Falster  
info@kamperandersen.dk  
www.kamperandersen.dk  
Telefon: +45 54 85 11 33  
CVR: DK 31 57 93 09  
Bank: 4955 12753160

# Munken Pub ApS

CVR-nr. 39 11 43 05

Storstrømsvej 23  
4862 Guldborg

## Årsrapport 2022/23

(regnskabsperiode 1. september 2022 - 31. august 2023)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
28. februar 2024

---

Poul Nielsen Johnsen  
*Dirigent*

# Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegning og erklæring</b>	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. september 2022 - 31. august 2023 for Munken Pub ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen erklærer, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2022 - 31. august 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Guldborg, den 28. februar 2024

I direktionen:

---

Poul Nielsen Johnsen

*Direktør*

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

## *Til den daglige ledelse i Munken Pub ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Munken Pub ApS for regnskabsåret 1. september 2022 - 31. august 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 revisoreres 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.

Nykøbing F., den 28. februar 2024

**Kamper + Andersen**

**Statsautoriseret revisionsaktieselskab**

CVR-nr.: 31 57 93 09

Martin Oluf Andersen  
statsautoriseret revisor  
mne30250

# Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Munken Pub ApS Storstrømsvej 23 4862 Guldborg
	CVR-nr.: 39 11 43 05
	Hjemsted: Guldborgsund
	Regnskabsår: 1. september - 31. august
<b>Direktion</b>	Poul Nielsen Johnsen
<b>Revisor</b>	Kamper + Andersen Statsautoriseret revisionsaktieselskab Toldbodgade 11 4800 Nykøbing F.

# Ledelsesberetning

## Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabet har udøvet virksomhed med restaurationsdrift, handel og service samt aktiviteter i tilknytning hertil.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen, og er omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabsloven. Selskabskapitalen forventes reableret via egen driftsindtjening.

Herudover har der ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets resultat anses ikke for tilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

## Resultatopgørelse 1. september - 31. august

	Note	2022/23	2021/22
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.012.527</b>	<b>1.582.557</b>
Personaleomkostninger	1	-1.107.017	-1.617.054
Af- og nedskrivninger	2	-70.436	-65.598
Andre driftsomkostninger		-80.270	0
<b>Driftsresultat</b>		<b>-245.196</b>	<b>-100.095</b>
Finansielle indtægter		0	2.636
Finansielle omkostninger		-22.334	-12.000
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>-267.530</b>	<b>-109.459</b>
Skat af årets resultat	3	-38.282	21.383
<b>Årets resultat</b>		<b>-305.812</b>	<b>-88.076</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført overskud		-305.812	-88.076
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
<b>Disponeret i alt</b>		<b>-305.812</b>	<b>-88.076</b>

## Balance pr. 31. august

### Aktiver

	Note	2023	2022
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	406.071	449.437
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>406.071</b>	<b>449.437</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>406.071</b>	<b>449.437</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>30.000</b>	<b>52.758</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		84.576	65.412
Udskudte skatteaktiver		0	38.282
Andre tilgodehavender		140.758	197.662
<b>Kortfristede tilgodehavender</b>		<b>225.334</b>	<b>301.356</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>120.926</b>	<b>68.159</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>376.260</b>	<b>422.273</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>782.331</b>	<b>871.710</b>



## Balance pr. 31. august

### Passiver

	Note	2023	2022
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-364.872	-59.060
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
<b>Egenkapital</b>		<b>-314.872</b>	<b>-9.060</b>
Hensættelser til udskudt skat		0	0
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Anden gæld	5	162.389	315.775
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>162.389</b>	<b>315.775</b>
Kortfristet del af langfristet gæld	5	73.332	196.788
Leverandører af varer og tjenesteydelser		118.387	84.511
Gæld til tilknyttede virksomheder		140.341	10.770
Selskabsskat		0	0
Anden gæld		602.754	272.926
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>934.814</b>	<b>564.995</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.097.203</b>	<b>880.770</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>782.331</b>	<b>871.710</b>
Usikkerhed om going concern	6		
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

## Egenkapitalopgørelse 1. september - 31. august

	2023	2022
<b>Selskabskapital</b>		
Saldo primo	50.000	50.000
Kapitalforhøjelse	0	0
<b>Saldo ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>
<b>Overført resultat</b>		
Saldo primo	-59.060	29.016
Årets resultat	-305.812	-88.076
Overført fra overkurs ved emission	0	0
<b>Saldo ultimo</b>	<b>-364.872</b>	<b>-59.060</b>
<b>Foreslået udbytte</b>		
Saldo primo	0	0
Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Årets resultat	0	0
<b>Saldo ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Egenkapital</b>	<b>-314.872</b>	<b>-9.060</b>

## Noter

	2022/23	2021/22
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.078.732	1.582.545
Pensioner	0	0
Omkostninger til social sikring	28.285	34.509
	<b>1.107.017</b>	<b>1.617.054</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	3	4
<b>2 Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar	70.436	65.598
	<b>70.436</b>	<b>65.598</b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Skat af ordinært resultat	0	0
Regulering af udskudt skat	38.282	-21.383
	<b>38.282</b>	<b>-21.383</b>
	2023	2022
<b>4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. september	609.968	590.378
Årets tilgang	27.070	19.590
Årets afgang	0	0
	637.038	609.968
Kostpris 31. august		
Afskrivninger 1. september	160.531	94.933
Årets afskrivninger	70.436	65.598
	230.967	160.531
Regnskabsmæssig værdi 31. august	<b>406.071</b>	<b>449.437</b>

# Noter

## 5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld i alt 31. august 2023	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Anden gæld	235.721	73.332	162.389	0
	<b>235.721</b>	<b>73.332</b>	<b>162.389</b>	<b>0</b>

## 6 Usikkerhed om going concern

Selskabets fortsatte drift er afhængig af at selskabet opnår tilstrækkelig finansiering til at opretholde driften frem til 31. august 2024. Det er ledelsens vurdering, at finansieringen opnås eventuel ved indskud fra den nuværende ejerkreds og aflægges derfor årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift.

## 7 Eventualforpligtelser

Ingen.

## 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet er datterselskab i sambeskatningen. Selskabet hæfter derfor ubegrænset og solidarisk for selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra

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 med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

# Anvendt regnskabspraksis

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning fratrukket årets vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger. De enkelte poster vises ikke særskilt i resultatopgørelsen i henhold til årsregnskabslovens § 32.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser. Indregning sker, når

- levering er fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget, eller modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed

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 eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger mv. til selskabets personale.

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktiviteter.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

# Anvendt regnskabspraksis

## 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

Materielle anlægsaktiver 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:

	Brugstid	Forventet restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0%

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 henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Nedskrivning af materielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikationer for værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Aktiver hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

# Anvendt regnskabspraksis

## Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

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

## Tilgodehavender

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

## Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

## Udbytte

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



# Anvendt regnskabspraksis

## 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 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.

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 nettorealisationsværdi.

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Poul Nielsen Johnsen

Direktør

Serienummer: a1b42df0-d1b3-4dbe-b5f6-a133702e73d3

IP: 80.208.xxx.xxx

2024-02-28 16:10:16 UTC



## Martin Oluf Andersen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: 5c56036d-8d7b-49ad-848c-364ab510281c

IP: 188.120.xxx.xxx

2024-02-28 18:37:24 UTC



## Poul Nielsen Johnsen

Dirigent

Serienummer: a1b42df0-d1b3-4dbe-b5f6-a133702e73d3

IP: 80.208.xxx.xxx

2024-02-29 11:41:07 UTC



Penneo dokumentnøgle: U85C4-IQAE-42YOK-5CNXO-YMOEU-FFMA8

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**