


Ølsnedkeren København ApS

Griffenfeldsgade 52 st.tv, 2200 København N


CVR-nr. 39 13 99 01

Årsrapport for perioden

1. januar til 31. december 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. juli 2024

Steen Bakmann
Dirigent



Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 5 |
| Balance 31. december | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 13 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Ølsnedkeren København 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 12. juli 2024

Direktion

Steen Bakmann

Thomas Staune Hagenau
Bakmann

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Ølsnedkeren København ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Ølsnedkeren København 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, egenkapitalopgørelse 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 revisorers 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.

København, den 12. juli 2024

Baker Tilly Denmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Helle Brandt Møller
statsautoriseret revisor
mne34481

Selskabsoplysninger

| | |
|-----------|---|
| Selskabet | Ølsnedkeren København ApS Griffenfeldsgade 52 st.tv 2200 København N CVR-nr.: 39 13 99 01 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023 Stiftet: 1. december 2017 Hjemsted: København |
| Direktion | Steen Bakmann Thomas Staune Hagenau Bakmann |
| Revisor | Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Poul Bundgaards Vej 1, 1. 2500 Valby |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at drive virksomhed med restauration, og anden hermed beslægtet virksomhed efter ledelsens skøn. Selskabet kan herudover etablere, erhverve og drive virksomhed, som har en naturlig forretningsmæssig sammenhæng med selskabets formål.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på DKK 79.609, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en negativ egenkapital på DKK 32.578.

Finansiering

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et overskud, men egenkapitalen er som følge af tidligere års negative resultater negativ på balancedagen. Der henvises til note 1.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2023 DKK | 2022 DKK |
|---|------|------------------|-----------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.252.595 | -133.727 |
| Personaleomkostninger | 2 | -990.747 | -63.721 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | -145.130 | 0 |
| Resultat før finansielle poster | | 116.718 | -197.448 |
| Finansielle indtægter | 3 | 237 | 0 |
| Finansielle omkostninger | 4 | -34.121 | -849 |
| Resultat før skat | | 82.834 | -198.297 |
| Skat af årets resultat | 5 | -3.225 | 43.625 |
| Årets resultat | | 79.609 | -154.672 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 79.609 | -154.672 |
| | | 79.609 | -154.672 |

Balance 31. december

| | Note | 2023 DKK | 2022 DKK |
|--|------|----------------|----------------|
| Aktiver | | | |
| Goodwill | | 560.000 | 700.000 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 6 | 560.000 | 700.000 |
| Indretning af lejede lokaler | 7 | 29.070 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver | | 29.070 | 0 |
| Deposita | 8 | 88.194 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 88.194 | 0 |
| Anlægsaktiver i alt | | 677.264 | 700.000 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 6.471 | 0 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 81.577 | 8.224 |
| Andre tilgodehavender | | 146 | 1.960 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | | 0 | 65.625 |
| Tilgodehavender | | 88.194 | 75.809 |
| Likvide beholdninger | | 225.325 | 141.721 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 313.519 | 217.530 |
| Aktiver i alt | | 990.783 | 917.530 |

Balance 31. december

| | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Passiver | | | |
| Selskabskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | -82.578 | -162.187 |
| Egenkapital | | -32.578 | -112.187 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 13.576 | 22.000 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 13.576 | 22.000 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 27.127 | 72.082 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 714.696 | 80.000 |
| Selskabsskat | | 13.217 | 0 |
| Skyldigt sambeskatningsbidrag | | 5.923 | 0 |
| Anden gæld | | 248.822 | 855.635 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.009.785 | 1.007.717 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 1.009.785 | 1.007.717 |
| Passiver i alt | | 990.783 | 917.530 |

Egenkapitalopgørelse

| | Selskabskapital | Overført resultat | I alt |
|---------------------------------|-----------------|----------------------|----------------|
| | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. januar | 50.000 | -162.187 | -112.187 |
| Årets resultat | 0 | 79.609 | 79.609 |
| Egenkapital 31. december | 50.000 | -82.578 | -32.578 |

Noter

1 Selskabets fortsatte drift

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et overskud, men egenkapitalen er som følge af tidligere års negative resultater negativ på balancedagen. For at sikre den fortsatte drift har moderselskabet, Altius Invest A/S, tilkendegivet at støtte op om selskabet samt træde tilbage for selskabets andre kreditorer, således selskabet er i stand til at betale sine gældsforpligtelser i takt med at de forfalder. Som følge heraf vurderer ledelsen, at kapitalberedskabet for det kommende regnskabsår er sikret og årsregnskabet aflægges derfor under forudsætning om fortsat drift.

| | 2023 DKK | 2022 DKK |
|---|----------------|---------------|
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 978.698 | 63.595 |
| Andre omkostninger til social sikring | 4.859 | 126 |
| Andre personaleomkostninger | 7.190 | 0 |
| | 990.747 | 63.721 |
| | | |
| Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit | 2 | 1 |
| | | |
| 3 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 237 | 0 |
| | 237 | 0 |
| | | |
| 4 Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder | 14.696 | 245 |
| Andre finansielle omkostninger | 19.425 | 604 |
| | 34.121 | 849 |

Noter

| | 2023 DKK | 2022 DKK |
|---|--------------|--|
| 5 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 19.140 | -65.625 |
| Årets udskudte skat | -8.424 | 22.000 |
| Regulering af udskudt skat tidligere år | -7.491 | 0 |
| | 3.225 | -43.625 |
| 6 Immaterielle anlægsaktiver | | Goodwill DKK |
| Kostpris 1. januar | | 700.000 |
| Kostpris 31. december | | 700.000 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar | | 0 |
| Årets afskrivninger | | 140.000 |
| Af- og nedskrivninger 31. december | | 140.000 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | | 560.000 |
| 7 Materielle anlægsaktiver | | Indretning af le- jede lokaler DKK |
| Kostpris 1. januar | | 0 |
| Tilgang i årets løb | | 34.200 |
| Kostpris 31. december | | 34.200 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar | | 0 |
| Årets afskrivninger | | 5.130 |
| Af- og nedskrivninger 31. december | | 5.130 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | | 29.070 |

Noter

Noter

8 Finansielle anlægsaktiver

| | <u>Deposita</u> DKK |
|---|-----------------------------|
| Kostpris 1. januar | 0 |
| Tilgang i årets løb | <u>88.194</u> |
| Kostpris 31. december | <u>88.194</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u><u>88.194</u></u> |

9 Eventualforpligtelser

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ølsnedkeren København 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 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 med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

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 eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og 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. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

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 over den økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for forretningsområdet.

Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5 år.

Materielle anlægsaktiver

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 |
|------------------------------|-----------------|
| Indretning af lejede lokaler | 5 år |

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 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

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