

Restaurant HOS ApS

Kongensgade 65
5000 Odense C

CVR-nr. 40 03 18 39

Årsrapport for 2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
5. december 2023

Jakob Spolum
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Restaurant HOS 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. 30. juni 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 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.

Odense, den 5. december 2023

Direktion

Michelle Bøgelund Hemme
direktør

Jakob Spolum
direktør

Selskabsoplysninger**Selskabet**

Restaurant HOS ApS
Kongensgade 65
5000 Odense C

CVR-nr.: 40 03 18 39

Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023
Stiftet: 14. november 2018

Hjemsted: Odense Kommune

Direktion

Michelle Bøgelund Hemme, direktør
Jakob Spolum, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er restaurationsvirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på kr. 45.932, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en egenkapital på kr. 1.150.754.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Restaurant HOS ApS for 2022/23 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 2022/23 er aflagt i kr.

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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

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, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

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, 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning 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	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0-20 %
Indretning af lejede lokaler	3-8 år	0-20 %

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

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver, der består af 143.222, måles til dagsværdi på balancedagen.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til pålydende værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter 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.

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.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Bruttofortjeneste		4.382.186	4.474.499
Personaleomkostninger	2	-4.147.523	-3.805.466
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		234.663	669.033
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-141.661	-240.131
Andre driftsomkostninger		-20.965	0
Resultat før finansielle poster		72.037	428.902
Finansielle indtægter	4	187	0
Finansielle omkostninger	5	-12.586	-15.350
Resultat før skat		59.638	413.552
Skat af årets resultat		-13.706	-114.094
Årets resultat		45.932	299.458
Overført resultat		45.932	299.458
		45.932	299.458

Balance 30. juni

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		738.648	649.161
Indretning af lejede lokaler		199.830	228.613
Materielle anlægsaktiver		938.478	877.774
Deposita		143.222	143.222
Finansielle anlægsaktiver		143.222	143.222
Anlægsaktiver i alt		1.081.700	1.020.996
Varelager		1.557.946	1.297.947
Varebeholdninger		1.557.946	1.297.947
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		374.155	128.446
Tilgodehavender hos kapitalinteresser		31.356	0
Andre tilgodehavender		55.138	140.750
Periodeafgrænsningsposter		40.217	48.424
Tilgodehavender		500.866	317.620
Likvide beholdninger		47.467	932.341
Omsætningsaktiver i alt		2.106.279	2.547.908
Aktiver i alt		3.187.979	3.568.904

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		1.100.754	1.054.822
Egenkapital	6	1.150.754	1.104.822
Hensættelse til udskudt skat		91.658	80.065
Hensatte forpligtelser i alt		91.658	80.065
Selskabsskat		0	66.388
Langfristede gældsforpligtelser		0	66.388
Banker		0	15.610
Leverandører af varer og tjenesteydelser		272.292	539.153
Gæld til kapitalinteresser		71.190	122.099
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		155.244	111.089
Selskabsskat		51.245	0
Anden gæld		1.395.596	1.529.678
Kortfristede gældsforpligtelser		1.945.567	2.317.629
Gældsforpligtelser i alt		1.945.567	2.384.017
Passiver i alt		3.187.979	3.568.904

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2022	50.000	1.054.822	1.104.822
Årets resultat	0	45.932	45.932
Egenkapital 30. juni 2023	50.000	1.100.754	1.150.754

Noter

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
1 Andre driftsindtægter		
Løntilskud	65.476	263.742
Lønrefusioner	23.652	0
	<u>89.128</u>	<u>263.742</u>
2 Personalemkostninger		
Lønninger	3.638.079	3.292.177
Pensioner	192.521	197.809
Andre omkostninger til social sikring	59.690	45.249
Andre personaleomkostninger	257.233	270.231
	<u>4.147.523</u>	<u>3.805.466</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>11</u>	<u>11</u>
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	141.661	240.131
	<u>141.661</u>	<u>240.131</u>
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra kapitalinteresser	120	0
Andre finansielle indtægter	67	0
	<u>187</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	kr.	kr.
5 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger kapitalinteresser	2.279	1.680
Andre finansielle omkostninger	<u>10.307</u>	<u>13.670</u>
	<u>12.586</u>	<u>15.350</u>

6 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 500 anparter à nominelt kr. 100. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	kr.	kr.
7 Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:		
Inden for et år	<u>35.409</u>	<u>0</u>
	<u>35.409</u>	<u>0</u>

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

Selskabet har udstedt virksomhedspant for i alt kr. 500.000 i ovenstående drivmidler og andre hjælpesoffer.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Jakob Spolum

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jakob Hemme Spolum

Direktør

ID: 5273f8a8-663f-4a4a-bdc5-8d979a5a85f3

Tidspunkt for underskrift: 05-12-2023 kl.: 15:59:18

Underskrevet med MitID



Michelle Bøgelund Hemme

Navnet returneret af dansk MitID var:

Michelle Hemme Spolum

Direktør

ID: 94dc83fe-62e6-44de-b165-1f3e4cf9db33

Tidspunkt for underskrift: 07-12-2023 kl.: 13:58:57

Underskrevet med MitID



Jakob Spolum

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jakob Hemme Spolum

Dirigent

ID: 5273f8a8-663f-4a4a-bdc5-8d979a5a85f3

Tidspunkt for underskrift: 07-12-2023 kl.: 16:51:04

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 12ec75JPwxt251334452

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.