

Revisorerne

Fokus på den personlige kontakt

ÅRSRAPPORT 2022/23

Petit Bar ApS

Bredgade 41
7400 Herning

CVR nr. 40267190

Indsender:

Revisorerne Godkendt Revisionsanpartsselskab
Engvej 2 A
8832 Skals

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 14. december 2023

Dirigent

Jan Gram Krugstrup Pedersen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 1. juli 2022 - 30. juni 2023	10
Balance pr. 30. juni 2023	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Petit Bar ApS
Bredgade 41
7400 Herning

CVR-nr.:

40267190

Stiftelsesdato:

15.02.19

Hjemsted:

Herning kommune

Regnskabsår:

1. juli - 30. juni

Direktion:

Jan Gram Krugstrup Pedersen
Poul Erik Nielsen

Revisor:

Revisorerne Godkendt Revisionsanpartsselskab
Engvej 2 A
8832 Skals
k1632

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022/23 for Petit Bar ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ledelsen vurderer, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omfatter.

Årsregnskabet er ikke revideret, og ledelsen og direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 14. december 2023

Direktion:

Jan Gram Krugstrup Pedersen

Poul Erik Nielsen

Selskabet opfylder bestemmelserne i Årsregnskabslovens § 135, hvorfor generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Herning, den 14. december 2023

Dirigent:

Jan Gram Krugstrup Pedersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Petit Bar ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Petit Bar ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med den beskrevne regnskabspraksis. 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 regnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisorerne Godkendt Revisionsanpartsselskab, CVR-nr. 19952193

Skals, den 14. december 2023

Lars Astrup
Registreret revisor
mne17073

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at drive værtshus samt andet dermed efter direktionens skøn beslægtede formål.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidig økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

I henhold til årsregnskabslovens § 32, stk. 1 vises alene bruttofortjenesten i det officielle årsregnskab.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang har fundet sted. Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter og årets forskydning i varebeholdningerne samt omkostninger til underleverandører. Fremmed arbejde vedrører honorarer for arbejde udført af anden virksomhed.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til selskabets ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, lokaler, bildrift, administration, tab på debitorer og IT licenser mv.

Skatter

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

Aktiver

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Der foretages lineære afskrivninger på aktivets kostpris med tillæg af eventuel opskrivning og med fradrag af scrapværdi. Aktivernes forventede brugstid fastsættes efter følgende princip:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år - restværdi: 0% af kostpris

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis bruttofortjeneste og andre driftsomkostninger.

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 udover 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.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse 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 omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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 efter individuel vurdering.

Selskabsskat

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

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.

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 nettorealiseringsværdi.

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Passiver

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Note	2023	2022
Bruttofortjeneste	868.576	663.166
1. Lønninger	-600.370	-653.435
Andre udgifter til social sikring	-134.189	-111.334
Personaleomkostninger i alt	-734.559	-764.769
Afskrivninger	-50.389	-50.389
Resultat før finansielle poster	83.628	-151.992
Andre finansielle omkostninger	-251	-3.398
Resultat før skat	83.377	-155.390
2. Skat af årets resultat	-19.610	32.562
ÅRETS RESULTAT	63.767	-122.828
RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	63.767	-122.828
Disponeret i alt	63.767	-122.828

Balance pr. 30. juni 2023

Note	2023	2022
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	54.779	105.168
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>54.779</u>	<u>105.168</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>54.779</u>	<u>105.168</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Fremstillede varer og handelsvarer	76.553	46.814
Varebeholdninger i alt	<u>76.553</u>	<u>46.814</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	20.464	19.006
Tilgodehavende selskabsskat	17.000	5.000
Udskudt skatteaktiv	11.000	30.000
Andre tilgodehavender	0	42.326
Tilgodehavender i alt	<u>48.464</u>	<u>96.332</u>
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	242.817	51.006
Likvide beholdninger i alt	<u>242.817</u>	<u>51.006</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>367.834</u>	<u>194.152</u>
AKTIVER I ALT	<u>422.613</u>	<u>299.320</u>

Balance pr. 30. juni 2023

Note	2023	2022
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	40.000	40.000
Overført resultat	187.972	124.205
Egenkapital i alt	227.972	164.205
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	21.846	195
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	172.795	134.920
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	194.641	135.115
Gældsforpligtelser i alt	194.641	135.115
PASSIVER I ALT	422.613	299.320

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
4. Eventualforpligtelser

Noter

1. Lønninger

Gennemsnitligt antal ansatte	1	2
	2023	2022

2. Skat af årets resultat

Regulering af skat fra tidligere år	-610	562
Regulering af udskudt skat	-19.000	32.000
	<u>-19.610</u>	<u>32.562</u>

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

4. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en lejeaftale, hvor begge parter kan opsiges med 6 måneders til ophør den 1. i en måned.

Den samlede forpligtelse udgør 117 t. kr.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

Jan Gram Krugstrup Pedersen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Jan Gram Krugstrup Pedersen
Dirigent
ID: 400c74a5-a630-4a3b-9927-2e0ff8a751c7
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 19-12-2023 kl.: 14:23:21
Underskrevet med MitID



Jan Gram Krugstrup Pedersen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Jan Gram Krugstrup Pedersen
Direktør
ID: 400c74a5-a630-4a3b-9927-2e0ff8a751c7
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 19-12-2023 kl.: 14:23:21
Underskrevet med MitID



Poul Erik Nielsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Poul Erik Nielsen
Direktør
ID: bd19b948-08ff-4d9b-84aa-5ad8b26a85b4
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 19-12-2023 kl.: 09:42:06
Underskrevet med MitID



Lars Astrup

Navnet returneret af dansk MitID var:
Lars Astrup
Revisor
ID: 24a17fc3-2bdd-4b1c-afe1-9686e40ef7fd
CVR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 19-12-2023 kl.: 09:35:05
Underskrevet med MitID

