



SVANEKE REVISION

GODKENDTE REVISORER

*Dueodde Diner & Steakhouse ApS
Fyrvejen 5
3730 Nexø*

CVR-nummer: 40 84 81 50

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2023*

(4. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 26. juni 2024

Hanne Stallknecht Halberg
Dirigent

BORBERGADE 3
3740 SVANEKE
TLF: +45 5649 6032
FAX: +45 5649 6832
WWW.SVANEKE-REVISION.DK
FSR@SVANEKE-REVISION.DK

BANK: NORDEA RØNNE
REG NR: 0658 - KT NR: 6894141911
IBAN: DK2220006894141911
SWIFT: NDEADKXX
CVR: 38294539

DANSKE
REVISORER

FSK*

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

| | |
|---|---|
| Ledelsens påtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |

Ledelsesberetning mv.

| | |
|---------------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023

| | |
|--------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance..... | 11 |
| Noter..... | 13 |

LEDELSENS PÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2023 for Dueodde Diner & Steakhouse ApS.

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

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nexø, den 26. juni 2024

Direktion

Hanne Stalknecht Halberg

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Dueodde Diner & Steakhouse ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dueodde Diner & Steakhouse ApS for perioden 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance samt 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 årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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.

Svaneke, den 26. juni 2024

Svaneke Revision I/S

Godkendte revisorer
CVR-nr.: 38294539

Joan Gerdes Davies
Statsautoriseret revisor
mne34287

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|--------------------|--|
| Selskabet | Dueodde Diner & Steakhouse ApS Fyrvejen 5 3730 Nexø |
| | Telefon: 56 48 55 10 E-mail: atlantic77@hotmail.com |
| | CVR-nr.: 40 84 81 50 Stiftet: 9. oktober 2019 Kommune: Bornholm Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Hanne Stallknecht Halberg |
| Revisor | Svaneke Revision I/S Borgergade 3 3740 Svaneke |
| Ejerforhold | HAHA Holding ApS, Sdr. Landevej 3, 3730 Nexø |

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at drive café og restaurant og andet efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold, der har påvirket resultatet eller udviklingen i egenkapitalen.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været usikkerhed ved indregning og måling.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i den forløbne periode haft et resultat på kr. 568.281.

Selskabets balance udviser en aktivmasse på kr. 3.494.292 og en egenkapital på kr. 895.516.

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Dueodde Diner & Steakhouse ApS for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser 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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

| | <u>Brugstid</u> | <u>Restværdi</u> |
|---|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0 % |
| Indretning af lejede lokaler | 5 år | 0 % |

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af 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.

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 opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

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 efter den balanceorienterede gældsmetode 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. 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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

| | <i>2023</i> | <i>2022</i> |
|--|------------------|------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 4.445.705 | 3.662.503 |
| 1 Personaleomkostninger | -3.430.583 | -4.128.395 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -188.951 | -184.632 |
| Andre driftsomkostninger | -15.663 | 0 |
| DRIFTSRESULTAT | 810.508 | -650.524 |
| Andre finansielle indtægter | 3.072 | 0 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 48.242 | 0 |
| Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder | -28.683 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | -92.798 | -58.108 |
| RESULTAT FØR SKAT | 740.341 | -708.632 |
| Skat af årets resultat | -172.060 | 149.920 |
| ÅRETS RESULTAT | 568.281 | -558.712 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Overført resultat | 568.281 | -558.712 |
| DISPONERET IALT | 568.281 | -558.712 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023
AKTIVER

| | <i>2023</i> | <i>2022</i> |
|--|------------------|------------------|
| Grunde og bygninger..... | 1.100.000 | 1.100.000 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 295.512 | 439.853 |
| Indretning af lejede lokaler | 36.275 | 53.598 |
| Materielle anlægsaktiver | 1.431.787 | 1.593.451 |
| ANLÆGSAKTIVER..... | 1.431.787 | 1.593.451 |
| | | |
| Fremstillede færdigvarer og handelsvarer..... | 220.481 | 306.306 |
| Varebeholdninger | 220.481 | 306.306 |
| | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 75.049 | 7.782 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 1.539.725 | 841.556 |
| Selskabsskat | 0 | 66.860 |
| Andre tilgodehavender | 186.439 | 49.834 |
| Udskudt skatteaktiv | 10.839 | 71.733 |
| Tilgodehavender | 1.812.052 | 1.037.765 |
| | | |
| Likvide beholdninger | 29.972 | 160.511 |
| | | |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | 2.062.505 | 1.504.582 |
| | | |
| AKTIVER | 3.494.292 | 3.098.033 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023
PASSIVER

| | <i>2023</i> | <i>2022</i> |
|---|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital | 40.000 | 40.000 |
| Overført resultat..... | 855.516 | 287.235 |
| EGENKAPITAL | 895.516 | 327.235 |
| Deposita | 15.000 | 16.100 |
| 2 Langfristede gældsforpligtelser | 15.000 | 16.100 |
| Kreditinstitutter..... | 988.198 | 972.611 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 136.094 | 4.837 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 683.357 | 516.752 |
| Selskabsskat | 111.166 | 0 |
| Anden gæld | 404.225 | 944.889 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 260.736 | 315.609 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 2.583.776 | 2.754.698 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE R..... | 2.598.776 | 2.770.798 |
| PASSIVER | 3.494.292 | 3.098.033 |
| 3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv. | | |

NOTER

| | 2023 | 2022 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| 1 Personalemkostninger | | |
| Antal personer beskæftiget | 9 | 10 |
| Lønninger | 3.352.875 | 4.060.330 |
| Andre omkostninger til social sikring | 77.708 | 68.065 |
| Personalemkostninger ialt | <u>3.430.583</u> | <u>4.128.395</u> |

| | <i>Gæld i alt primo</i> | <i>Gæld i alt ultimo</i> | <i>Restgæld efter 5 år</i> |
|--|-------------------------|--------------------------|----------------------------|
| 2 Langfristede gældsforpligtelser | | | |
| Deposita | 16.100 | 15.000 | 0 |
| | <u>16.100</u> | <u>15.000</u> | <u>0</u> |

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet har ikke påtaget sig garantier, kautioner eller lignende forpligtelser, udover hvad der allerede fremgår af regnskabet.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

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.

Hanne Stallknecht Halberg

Navnet returneret af dansk MitID var:

Hanne Stallknecht Halberg

Direktør

ID: 07ff35a9-ae45-4e89-9a49-9f077476f575

Tidspunkt for underskrift: 28-06-2024 kl.: 08:05:59

Underskrevet med MitID



Joan Gerdes Davies

Navnet returneret af dansk MitID var:

Joan Gerdes Davies

Revisor

ID: 1840adc1-1c67-440c-8daa-45a02dfbb951

Tidspunkt for underskrift: 28-06-2024 kl.: 08:14:22

Underskrevet med MitID



Hanne Stallknecht Halberg

Navnet returneret af dansk MitID var:

Hanne Stallknecht Halberg

Dirigent

ID: 07ff35a9-ae45-4e89-9a49-9f077476f575

Tidspunkt for underskrift: 28-06-2024 kl.: 10:36:23

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: f9b891zmHsq251899242

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.