



**Sønderjyllands Revision**  
Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Nørreport 3 · 6200 Aabenraa  
Tlf. 74 62 61 12 · Fax 74 62 95 20

Torvegade 6 · 6330 Padborg  
Tlf. 74 67 20 21 · Fax 74 67 22 15

Jyllandsgade 28<sup>1</sup> · 6400 Sønderborg  
Tlf. 74 43 77 00 · Fax 73 42 09 98

kontakt@sr.dk · www.sr.dk

# **Bistro 2020 ApS**

**Friis Hansens Vej 5, 7100 Vejle**

**CVR-nr. 40 94 49 90**

## **Årsrapport**

### **2022/23**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. november 2023.

---

**Michel Totaro**  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

---

|  | <b><u>Side</u></b> |
|--|--------------------|
| <b>Påtegninger</b>                             |                    |
| Ledespåtegning                                 | 1                  |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning     | 2                  |
| <b>Ledelsesberetning</b>                       |                    |
| Selskabsoplysninger                            | 5                  |
| Ledelsesberetning                              | 6                  |
| <b>Årsregnskab 1. juni 2022 - 31. maj 2023</b> |                    |
| Anvendt regnskabspraksis                       | 7                  |
| Resultatopgørelse                              | 12                 |
| Balance  | 13                 |
| Noter  | 15                 |

## **Ledespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2022/23 for Bistro 2020 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2022 - 31. maj 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 7. november 2023

### **Direktion**

Michel Totaro

### **Bestyrelse**

Daniel Carmelo Totaro

Michel Totaro

Torben Klitbo

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

### **Til kapitalejerne i Bistro 2020 ApS**

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Bistro 2020 ApS for regnskabsåret 1. juni 2022 - 31. maj 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2022 - 31. maj 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### **Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet**

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Sønderborg, den 7. november 2023

**Sønderjyllands Revision**  
Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 18 06 16 35

**Flemming Smidt Jensen**  
Statsaut. revisor  
mne18615

**Kasper Spile Otten**  
Statsaut. revisor  
mne49105

## Selskabsoplysninger

---

|                        |   |
|------------------------|---|
| <b>Selskabet</b>       | Bistro 2020 ApS<br>Friis Hansens Vej 5<br>7100 Vejle  |
|                        | CVR-nr.: 40 94 49 90<br>Stiftet: 15. november 2019<br>Hjemsted: Vejle<br>Regnskabsår: 1. juni - 31. maj<br>4. regnskabsår |
| <b>Bestyrelse</b>      | Daniel Carmelo Totaro<br>Michel Totaro<br>Torben Klitbo   |
| <b>Direktion</b>       | Michel Totaro   |
| <b>Revision</b>        | Sønderjyllands Revision, Statsautoriseret revisionsaktieselskab<br>Jyllandsgade 28<br>6400 Sønderborg                     |
| <b>Modervirksomhed</b> | Pemey 32 Holding ApS  |

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af drift af restaurationsvirksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 3.558 t.kr. mod 4.716 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -127 t.kr. mod 303 t.kr. sidste år.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Bistro 2020 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt modtagne lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

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 (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

|   | Brugstid |
|---|----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 år  |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

### Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 10 år.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Varebeholdninger

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

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

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### 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 og for betalte acontoskatter.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder" eller "Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder".

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Bistro 2020 ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

## 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. Udskudt skat 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.

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.

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

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

**Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj**

| <u>Note</u>  | <u>2022/23</u><br>kr. | <u>2021/22</u><br>kr. |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                                 | <b>3.558.033</b>      | <b>4.716.397</b>      |
| 2 Personaleomkostninger                                  | -3.516.349            | -4.162.872            |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver        | -191.558              | -183.084              |
| <b>Resultat af primær drift</b>                          | <b>-149.874</b>       | <b>370.441</b>        |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 104.074               | 61.319                |
| 3 Øvrige finansielle omkostninger                        | -112.428              | -42.395               |
| <b>Resultat før skat</b>                                 | <b>-158.228</b>       | <b>389.365</b>        |
| Skat af årets resultat                                   | 30.968                | -86.697               |
| <b>Årets resultat</b>                                    | <b>-127.260</b>       | <b>302.668</b>        |
| <b>Forslag til resultatdisponering:</b>                  |                       |                       |
| Overføres til overført resultat                          | 0                     | 302.668               |
| Disponeret fra overført resultat                         | -127.260              | 0                     |
| <b>Disponeret i alt</b>                                  | <b>-127.260</b>       | <b>302.668</b>        |

**Balance 31. maj**

| <b>Aktiver</b>                                   | 2023                    | 2022                    |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u>                                      | <u>kr.</u>              | <u>kr.</u>              |
| <b>Anlægsaktiver</b>                             |                         |                         |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar          | 457.905                 | 589.951                 |
| Indretning af lejede lokaler                     | 419.667                 | 479.179                 |
| Materielle anlægsaktiver i alt                   | <u>877.572</u>          | <u>1.069.130</u>        |
| Deposita   | 60.000                  | 60.000                  |
| Finansielle anlægsaktiver i alt                  | <u>60.000</u>           | <u>60.000</u>           |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                       | <b><u>937.572</u></b>   | <b><u>1.129.130</u></b> |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                         |                         |                         |
| Fremstillede varer og handelsvarer               | 188.375                 | 157.445                 |
| Varebeholdninger i alt                           | <u>188.375</u>          | <u>157.445</u>          |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder     | 2.671.937               | 2.888.192               |
| Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | 9.445                   | 0                       |
| Andre tilgodehavender                            | 187.960                 | 113.483                 |
| Periodeafgrænsningsposter                        | 7.575                   | 3.023                   |
| Tilgodehavender i alt                            | <u>2.876.917</u>        | <u>3.004.698</u>        |
| Likvide beholdninger                             | 9.134                   | 35.718                  |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>                   | <b><u>3.074.426</u></b> | <b><u>3.197.861</u></b> |
| <b>Aktiver i alt</b>                             | <b><u>4.011.998</u></b> | <b><u>4.326.991</u></b> |

**Balance 31. maj**

| <b>Passiver</b>                                   | 2023                    | 2022                    |
|---|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u>                                       | <u>kr.</u>              | <u>kr.</u>              |
| <b>Egenkapital</b>                                |                         |                         |
| Virksomhedskapital                                | 40.000                  | 40.000                  |
| Overført resultat                                 | 226.929                 | 354.189                 |
| <b>Egenkapital i alt</b>                          | <b><u>266.929</u></b>   | <b><u>394.189</u></b>   |
| <b>Hensatte forpligtelser</b>                     |                         |                         |
| Hensættelser til udskudt skat                     | 31.628                  | 53.151                  |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt</b>               | <b><u>31.628</u></b>    | <b><u>53.151</u></b>    |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                         |                         |                         |
| Gæld til pengeinstitutter                         | 1.693.867               | 157.765                 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser          | 513.653                 | 491.463                 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder                 | 935.773                 | 1.666.925               |
| Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder | 83.974                  | 83.974                  |
| Anden gæld  | 486.174                 | 1.479.524               |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt             | <u>3.713.441</u>        | <u>3.879.651</u>        |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                   | <b><u>3.713.441</u></b> | <b><u>3.879.651</u></b> |
| <b>Passiver i alt</b>                             | <b><u>4.011.998</u></b> | <b><u>4.326.991</u></b> |

1 Særlige poster

4 Eventualposter



## Noter

---

### 1. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

|   | 2022/23<br>kr.       | 2021/22<br>kr.        |
|---|----------------------|-----------------------|
| Indtægter:  |                      |                       |
| Aktivitetspulje m.v., COVID-19                            | 0                    | 29.588                |
| Kompensation, tabt omsætning, COVID-19                    | 0                    | -33.000               |
| Lønkomensation, Covid-19                                  | 0                    | 279.067               |
| Kompensation, faste omkostninger, COVID-19                | 36.174               | 276.425               |
|   | <u>36.174</u>        | <u>552.080</u>        |
| Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet: |                      |                       |
| Andre driftsindtægter                                     | <u>36.174</u>        | <u>552.080</u>        |
| <b>Resultat af særlige poster netto</b>                   | <b><u>36.174</u></b> | <b><u>552.080</u></b> |
| <br>  |                      |                       |
| <b>2. Personaleomkostninger</b>                           |                      |                       |
| Lønninger og gager  | 3.248.068            | 3.904.850             |
| Pensioner   | 187.788              | 168.642               |
| Andre omkostninger til social sikring                     | 80.493               | 89.380                |
|   | <u>3.516.349</u>     | <u>4.162.872</u>      |
| <br>  |                      |                       |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere            | <u>9</u>             | <u>11</u>             |
| <br>  |                      |                       |
| <b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>                 |                      |                       |
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder        | 46.511               | 24.680                |
| Andre finansielle omkostninger                            | 65.917               | 17.715                |
|   | <u>112.428</u>       | <u>42.395</u>         |

## Noter

---

### 4. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt på lokaler med en samlet forpligtelse i opsigelsesperioden på 138 t.kr.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Pemey 32 Holding ApS, CVR-nr. 34 47 61 28, som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

For oplysning om den samlede skyldige skat i sambeskatningen henvises til den seneste årsrapport for administrationselskabet.

## Michel Totaro

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Michel Totaro  
Direktør  
ID: 4adabd5f-76a9-4bd3-923f-4816ecdbf0af  
Tidspunkt for underskrift: 15-11-2023 kl.: 08:03:46  
Underskrevet med MitID



## Michel Totaro

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Michel Totaro  
Bestyrelsesmedlem  
ID: 4adabd5f-76a9-4bd3-923f-4816ecdbf0af  
Tidspunkt for underskrift: 15-11-2023 kl.: 08:09:32  
Underskrevet med MitID



## Daniel Carmelo Totaro

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Daniel Carmelo Totaro  
Bestyrelsesmedlem  
ID: dfdb6138-6710-435b-9b0b-c366f11b52dc  
Tidspunkt for underskrift: 15-11-2023 kl.: 08:59:55  
Underskrevet med MitID



## Torben Klitbo

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Torben Klitbo  
Bestyrelsesmedlem  
ID: aea74169-a3f4-4ef3-88b2-c4b5679252bb  
Tidspunkt for underskrift: 16-11-2023 kl.: 14:46:01  
Underskrevet med MitID



## Flemming Smidt Jensen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Flemming Smidt Jensen  
Revisor  
På vegne af Sønderjyllands Revision  
ID: 3d48fc0f-e93f-4328-ab38-655ed60c2567  
Tidspunkt for underskrift: 16-11-2023 kl.: 15:08:42  
Underskrevet med MitID



## Kasper Spile Otten

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Kasper Spile Otten  
Revisor  
På vegne af Sønderjyllands Revision  
ID: 7a9e28d2-a892-472d-aabc-88361831e013  
Tidspunkt for underskrift: 16-11-2023 kl.: 14:49:53  
Underskrevet med MitID



## Michel Totaro

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Michel Totaro  
Dirigent  
ID: 4adabd5f-76a9-4bd3-923f-4816ecdbf0af  
Tidspunkt for underskrift: 16-11-2023 kl.: 15:18:18  
Underskrevet med MitID

