



SR Revision A/S

Godkendt revisionsaktieselskab

Stensbjergvej 11 · 4600 Køge

CVR-nr.: 19 53 68 90

Tlf. nr.: 56 56 06 00

Mail: sr@srrevision.dk

Web: www.srrevision.dk

**CP Haslev ApS
Valmuevej 23
4540 Fårevejle**

**Årsrapport
1. juli 2022 - 30. juni 2023**

(CVR-nr. 41 05 96 80)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 28. november 2023

Tina Anna Jørgensen
Dirigent

Kundenr.: 2521

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	side 2
Ledespåtegning	side 3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	side 4
Ledelsesberetning	side 5
Anvendt regnskabspraksis	side 6 - 10
Resultatopgørelse 1. juli 2022 til 30. juni 2023	side 11
Balance pr. 30. juni 2023	side 12 - 13
Noter	side 14 - 15

Selskabsoplysninger

Selskabet

CP Haslev ApS
Valmuevej 23
4540 Fårevejle

CVR-nr.: 41 05 96 80
Stiftet: 7. januar 2020
Hjemsted: Odsherred
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Tina Anna Jørgensen

Revisor

SR Revision
Godkendt revisionsaktieselskab
Stensbjergvej 11, 2. sal
4600 Køge

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2022 til 30. juni 2023 for CP Haslev ApS.

Årsregnskabet, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen 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. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2022 til 30. juni 2023.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ordrup, den 27. november 2023

Direktion:

Tina Anna Jørgensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i CP Haslev ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for CP Haslev ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 til 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 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 vedrørende 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.

Køge, den 27. november 2023
SR Revision
Godkendt revisionsaktieselskab
CVR-nr. 19 53 68 90

Per Riis
mne1167
Master i Skat
Registreret revisor, medlem af FSR - danske revisorer

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består af at drive cafe/værtshus samt hermed beslægtet virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for CP Haslev ApS for 2022/2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste/bruttotab

Bruttofortjeneste/bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Omkostninger til råvarer, leje af driftsmidler, underentreprenører og andre variable udgifter

Omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under a'contoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Selskabet indgår i en sambeskatning. Der foretages fuld fordeling af den samlede selskabsskat, der forventes pålignet sambeskatningsindkomsten.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af virksomhedens erfaring og kompetencer.

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

	Brugstid
Goodwill	7 år

Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger/investeringsejendomme, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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 forskellig.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år	0 %

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

Øvrige værdipapirer, finansielle anlægsaktiver og andre kapitalandele måles til dagsværdien på balancedagen, når denne kan opgøres pålideligt. Hvor det ikke er muligt at opgøre dagsværdi, måles værdipapirer og andre kapitalandele til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. 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.

Goodwill og andre aktiver, hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

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

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

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 a'contoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Skyldigt sambeskatningsbidrag" eller "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag".

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.

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.

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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Anvendt regnskabspraksis

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringen direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse for perioden 1. juli til 30. juni

	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>	Note
	kr.	kr.	
Bruttofortjeneste/bruttotab	753.508	774.936	
Personaleomkostninger	-577.219	-601.053	1
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-54.286	-54.286	2
Driftsresultat	122.003	119.597	
Andre finansielle indtægter	645	1.214	3
Finansielle omkostninger	-35.114	-50.453	4
Resultat før skat	87.534	70.358	
Skat af årets resultat	-23.256	-19.730	5
Årets resultat	64.278	50.628	
Resultatdisponering			
Overført til næste år	64.278	50.628	
I alt	64.278	50.628	

Balance pr. 30. juni

Aktiver

	2022/2023	2021/2022	Note
	kr.	kr.	
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver			
Goodwill	52.380	66.666	
I alt	52.380	66.666	
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	66.667	106.667	
I alt	66.667	106.667	
Finansielle anlægsaktiver			
Deposita	113.190	113.006	
I alt	113.190	113.006	
Anlægsaktiver i alt	232.237	286.339	
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Fremstillede varer og handelsvarer	61.454	54.352	
I alt	61.454	54.352	
Tilgodehavender			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	17.277	41.947	
Andre tilgodehavender	3.160	0	
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	3.174	4.164	
I alt	23.611	46.111	
Likvide beholdninger	71.600	85.479	
Omsætningsaktiver i alt	156.665	185.942	
Aktiver i alt	388.902	472.281	

Balance pr. 30. juni

Passiver

	2022/2023	2021/2022	Note
	kr.	kr.	
Egenkapital			
Selskabskapital	40.000	40.000	
Overført resultat	-44.797	-109.075	
	<u>-4.797</u>	<u>-69.075</u>	
Egenkapital i alt			
Hensatte forpligtelser			
Hensættelser til udskudt skat	2.840	1.059	
	<u>2.840</u>	<u>1.059</u>	
I alt			
Langfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt	39.390	123.273	
Skyldig sambeskatningsbidrag	21.475	0	
	<u>60.865</u>	<u>123.273</u>	
I alt			6
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	99.600	99.600	
Kreditinstitutter i øvrigt	0	112.060	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	11.377	23.624	
Gæld til tilknyttede virksomheder	58.055	0	
Gæld til virksomhedsdeltager og ledelse	68.020	73.018	
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	92.942	108.722	
	<u>329.994</u>	<u>417.024</u>	
I alt			
Gældsforpligtelser i alt	<u>390.859</u>	<u>540.297</u>	
Passiver i alt	<u>388.902</u>	<u>472.281</u>	
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.			7

Noter

	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
	kr.	kr.
Note 1 Personaleomkostninger		
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit: 2.		
De samlede personaleomkostninger udgør:		
Løn og gager	551.121	558.423
Andre omkostninger til social sikring	<u>26.098</u>	<u>25.360</u>
I alt	<u>577.219</u>	<u>601.053</u>
Note 2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill	14.286	14.286
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
I alt	<u>54.286</u>	<u>54.286</u>
Note 3 Andre finansielle indtægter		
Renter tilknyttede virksomheder	<u>645</u>	<u>1.214</u>
I alt	<u>645</u>	<u>1.214</u>
Note 4 Finansielle omkostninger		
Renter tilknyttede virksomheder	623	0
Andre finansielle omkostninger	<u>34.491</u>	<u>50.453</u>
I alt	<u>35.114</u>	<u>50.453</u>
Note 5 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	1.781	22.904
Skyldig sambeskatningsbidrag	21.475	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	<u>0</u>	<u>-3.174</u>
I alt	<u>23.256</u>	<u>19.730</u>
Note 6 Langfristede gældsforpligtelser		
Af de samlede langfristede gældsforpligtelser forfalder kr. 0,- til betaling mere end 5 år efter balancetidspunktet.		

Noter2022/20232021/2022

kr.

kr.

Note 7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**Hæftelse ved sambeskatning**

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for selskabsskat af koncernens sambeskattede indkomst.

Minoritetsselskaber hæfter alene subsidiært for de øvrige koncernforbundne selskabers sambeskattede indkomst og begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen.

Der henvises til selskabets balance hvor selskabets egen andel af koncernens samlede selskabsskat fremgår. Koncernens samlede selskabsskat fremgår af årsregnskabet for moderselskabet SA Holding Stevns ApS, CVR-nr. 25 78 99 03.

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.

Tina Anna Jørgensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Tina Anna Jørgensen

Direktør

ID: b6739eba-2355-4a8c-9f89-1873e4f7b9a2

Tidspunkt for underskrift: 06-12-2023 kl.: 20:02:04

Underskrevet med MitID



Tina Anna Jørgensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Tina Anna Jørgensen

Dirigent

ID: b6739eba-2355-4a8c-9f89-1873e4f7b9a2

Tidspunkt for underskrift: 06-12-2023 kl.: 20:02:04

Underskrevet med MitID



Per Riis

Navnet returneret af dansk MitID var:

Per Michael Riis

Revisor

På vegne af SR Revision A/S

ID: 424ca37a-30a2-4ebe-b3c9-f7f0d681d345

Tidspunkt for underskrift: 06-12-2023 kl.: 20:04:23

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: c88e5c9RqJ251325166

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.