



Tlf.: 76 42 94 00
vejle@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Roms Hule 4, 1. sal
DK-7100 Vejle
CVR-nr. 20 22 26 70

DNA BAR APS
DÆMNINGEN 44A 1. 1., 7100 VEJLE
ÅRSRAPPORT
1. MAJ 2023 - 30. APRIL 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 6. september 2024

Lars Vittrup

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. maj 2023 - 30. april 2024	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Egenkapitalopgørelse.....	10
Noter.....	11-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	DNA Bar ApS Dæmningen 44A 1. 1. 7100 Vejle
	CVR-nr.: 41 39 94 81 Stiftet: 28. maj 2020 Kommune: Vejle Regnskabsår: 1. maj 2023 - 30. april 2024
Bestyrelse	Jan Zederkof, formand Lars Vittrup Mathias Vittrup
Direktion	Lars Vittrup
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Roms Hule 4, 1. sal 7100 Vejle

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2023 - 30. april 2024 for DNA Bar 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. april 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2023 - 30. april 2024.

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

Bestyrelsen og direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 6. september 2024

Direktion:

Lars Vittrup

Bestyrelse:

Jan Zederkof
Formand

Lars Vittrup

Mathias Vittrup

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i DNA Bar ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for DNA Bar ApS for regnskabsåret 1. maj 2023 - 30. april 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen 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.

Vejle, den 6. september 2024

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Bent Skov
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne31481

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er drift af restaurations- og diskoteksvirksomhed.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. MAJ - 30. APRIL

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
BRUTTOFORTJENESTE	1	1.520.655	1.583.971
Personaleomkostninger.....	2	-1.183.228	-1.222.166
Af- og nedskrivninger.....		-271.086	-256.772
DRIFTSRESULTAT		66.341	105.033
Andre finansielle indtægter.....		59	672
Andre finansielle omkostninger.....	3	-54.180	-88.126
RESULTAT FØR SKAT		12.220	17.579
Skat af årets resultat.....	4	-3.580	-5.021
ÅRETS RESULTAT		8.640	12.558
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		8.640	12.558
I ALT		8.640	12.558

BALANCE 30. APRIL

AKTIVER	Note	2024 kr.	2023 kr.
Indretning af lejede lokaler.....		735.196	886.166
Materielle anlægsaktiver.....	5	735.196	886.166
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		67.500	67.500
Finansielle anlægsaktiver.....	6	67.500	67.500
ANLÆGSAKTIVER.....		802.696	953.666
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		117.862	194.487
Varebeholdninger.....		117.862	194.487
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		109.298	55.740
Andre tilgodehavender.....		26.306	68.077
Tilgodehavende selskabsskat.....		3.000	0
Periodeafgrænsningsposter.....		56.724	14.752
Tilgodehavender.....		195.328	138.569
Likvide beholdninger.....		320.580	391.469
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		633.770	724.525
AKTIVER.....		1.436.466	1.678.191

BALANCE 30. APRIL

PASSIVER	Note	2024 kr.	2023 kr.
Anpartskapital.....		40.000	40.000
Overført resultat.....		257.219	248.579
EGENKAPITAL.....		297.219	288.579
Hensættelse til udskudt skat.....		52.442	48.862
HENSATTE FORPLIGTELSE.....		52.442	48.862
Selskabsskat.....		0	3.344
Langfristede gældsforpligtelser.....	7	0	3.344
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		127.417	211.573
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		385.000	445.000
Selskabsskat.....		3.344	26.510
Anden gæld.....		571.044	639.323
Periodeafgrænsningsposter.....		0	15.000
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.086.805	1.337.406
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		1.086.805	1.340.750
PASSIVER.....		1.436.466	1.678.191
Eventualposter mv.	8		

EGENKAPITALOPGØRELSE

kr.	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. maj 2023.....	40.000	248.579	288.579
Forslag til resultatdisponering.....		8.640	8.640
Egenkapital 30. april 2024.....	40.000	257.219	297.219

NOTER

	2023/24 kr.	2022/23 kr.	Note
Særlige poster			1
Selskabet har modtaget 39 tkr. i forbindelse med slutfregning af hjælpepakker fra COVID-19 tvangslukning. Indtægten er indregnet under andre driftsindtægter i resultatopgørelsen.			
Personaleomkostninger			2
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:	3	3	
Løn og gager	1.127.279	1.152.926	
Pensioner.....	6.920	5.585	
Andre omkostninger til social sikring.....	10.360	7.507	
Andre personaleomkostninger.....	38.669	56.148	
	1.183.228	1.222.166	
Andre finansielle omkostninger			3
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	50.618	86.203	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	3.562	1.923	
	54.180	88.126	
Skat af årets resultat			4
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	0	3.344	
Regulering af udskudt skat.....	3.580	1.677	
	3.580	5.021	
Materielle anlægsaktiver			5
kr.		Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. maj 2023.....		1.342.198	
Tilgang.....		120.116	
Kostpris 30. april 2024.....		1.462.314	
Af- og nedskrivninger 1. maj 2023		456.032	
Årets afskrivninger		271.086	
Af- og nedskrivninger 30. april 2024.....		727.118	
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2024.....		735.196	
Finansielle anlægsaktiver			6
kr.		Lejededpositum og andre tilgodehavender	
Kostpris 1. maj 2023.....		67.500	
Kostpris 30. april 2024.....		67.500	
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2024.....		67.500	

NOTER

					Note
Finansielle anlægsaktiver (fortsat)					6
Langfristede gældsforpligtelser					7
kr.	30/4 2024 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	30/4 2023 gæld i alt	
Selskabsskat.....	0	0	0	3.344	
	0	0	0	3.344	
Eventualposter mv.					8
Eventualforpligtelser					
Selskabet har indgået huslejeforpligtelse på 164 tkr. i uopsigelighedsperioden.					

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for DNA Bar ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Vareforbrug

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler.....	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg 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.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 kapitalværdi og salgsværdien fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra fortsat anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og det forventede provenu 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.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at blive anvendt inden for en overskuelig årrække, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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 forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede forpligtelser svarer normalt til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.