

*Østre Gasværk af 2023 ApS
Bredgade 69
6940 Lem St.*

CVR-nummer: 41 42 03 75

ÅRSRAPPORT
1. juli 2023 - 30. juni 2024

(2. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15. oktober 2024

Nichlas Wiinquist Løkken
Dirigent

REGISTREREDE REVISORER
EDEL BERTELSEN
OLE MADSEN
JENS ERIK LIDEGAARD

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance.....	11
Egenkapitalopgørelse.....	13
Noter	14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for Østre Gasværk af 2023 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lem St., den 15. oktober 2024

Direktion

Nichlas Wiinquist Løkken

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Østre Gasværk af 2023 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Østre Gasværk af 2023 ApS for perioden 1. juli 2023 - 30. juni 2024 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 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.

Brædstrup, den 15. oktober 2024

LIDEGAARD revision & rådgivning
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr.: 27096174

Ole Madsen
Registreret revisor
mne11194

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Østre Gasværk af 2023 ApS
Bredgade 69
6940 Lem St.

E-mail: ostergasveark2023@gmail.com

CVR-nr.: 41 42 03 75
Stiftet: 8. juni 2020
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Nichlas Wiinquist Løkken

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive værtshus.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Østre Gasværk af 2023 ApS for 2023/24 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

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

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

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

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

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.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

BALANCEN

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger, til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Hensatte forpligtelser måles til kapitalværdi.

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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2023 - 30. JUNI 2024

	2023/24	2022/23
BRUTTOFORTJENESTE	280.876	90.810
1 Personalemkostninger.....	-192.972	-66.610
2 Andre driftsomkostninger.....	0	-50.000
DRIFTSRESULTAT	87.904	-25.800
3 Andre finansielle omkostninger	-2.836	0
RESULTAT FØR SKAT	85.068	-25.800
Skat af årets resultat.....	-18.942	-3.344
ÅRETS RESULTAT	66.126	-29.144
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	66.126	-29.144
DISPONERET I ALT	66.126	-29.144

BALANCE PR. 30. JUNI 2024
AKTIVER

	2024	2023
Deposita	7.000	5.000
Finansielle anlægsaktiver	7.000	5.000
ANLÆGSAKTIVER	7.000	5.000
4 Råvarer og hjælpematerialer.....	50.052	12.001
Varebeholdninger	50.052	12.001
5 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	32.356	8.690
Tilgodehavender	32.356	8.690
Likvide beholdninger	149.990	88.952
OMSÆTNINGSAKTIVER	232.398	109.643
AKTIVER	239.398	114.643

BALANCE PR. 30. JUNI 2024
PASSIVER

	2024	2023
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat.....	37.681	-28.445
EGENKAPITAL	77.681	11.555
Selskabsskat	18.942	0
6 Langfristede gældsforpligtelser	18.942	0
7 Leverandører af varer og tjenesteydelser	60.817	26.490
Selskabsskat	3.344	3.344
8 Anden gæld	23.591	21.067
9 Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	55.023	52.187
Kortfristede gældsforpligtelser	142.775	103.088
GÆLDSFORPLIGTELSE	161.717	103.088
PASSIVER	239.398	114.643
10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2024	2023
Virksomhedskapital primo	40.000	40.000
Virksomhedskapital ultimo	40.000	40.000
Overført resultat, primo.....	-28.445	699
Årets resultat	66.126	-29.144
Overført resultat ultimo	37.681	-28.445
EGENKAPITAL	77.681	11.555

NOTER

	2023/24	2022/23
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	1	0
Lønninger	190.171	65.785
Andre omkostninger til social sikring	2.801	825
Personaleomkostninger i alt	192.972	66.610
2 Andre driftsomkostninger		
Tab ved salg af kapitalandele i associerede virksomheder....	0	50.000
Andre driftsomkostninger i alt	0	50.000
3 Andre finansielle omkostninger		
Renter, anpartshaver/aktionær.....	2.836	0
Andre finansielle omkostninger i alt	2.836	0
	2024	2023
4 Råvarer og hjælpematerialer		
Råvarer og hjælpematerialer	50.052	12.001
Råvarer og hjælpematerialer i alt.....	50.052	12.001
5 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	32.356	8.690
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt.....	32.356	8.690

NOTER

	Gæld i alt ultimo	Restgæld efter 5 år
6 Langfristede gældsforpligtelser		
Selskabsskat	18.942	0
	<u>18.942</u>	<u>0</u>
	2024	2023
7 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Leverandører af varer	52.067	26.490
Revisorhonorar	8.750	0
	<u>60.817</u>	<u>26.490</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt		
8 Anden gæld		
Moms og afgifter	15.932	13.496
Skyldig A-skat	5.687	5.870
Skyldig ATP	594	379
Skyldige feriepenge	198	284
Skyldigt AM-bidrag	1.180	1.038
	<u>23.591</u>	<u>21.067</u>
Anden gæld i alt		
9 Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		
Mellemregning anpartshaver	7.480	7.187
Mellemregning Lån Lukas	47.543	45.000
	<u>55.023</u>	<u>52.187</u>
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse i alt		
10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

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.

Nichlas Wiinquist Løkken

Navnet returneret af dansk MitID var:
Nichlas Wiinquist Løkken
Direktør
ID: ab740687-5347-4039-8253-c41856db0faf
Tidspunkt for underskrift: 16-10-2024 kl.: 14:36:01
Underskrevet med MitID



Lucas Wiinquist Løkken

Navnet returneret af dansk MitID var:
Lucas Wiinquist Løkken
Bestyrelsesformand
ID: 64edd0e1-6508-4bb6-bfd3-1a2a4a4b0f60
Tidspunkt for underskrift: 16-10-2024 kl.: 19:40:37
Underskrevet med MitID



Ole Madsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Ole Madsen
Revisor
ID: 1ff65ddb-193f-4244-9f9d-4b8564db0ecc
Tidspunkt for underskrift: 17-10-2024 kl.: 07:35:49
Underskrevet med MitID



Diana Skovfoged Wiinquist

Navnet returneret af dansk MitID var:
Diana Skovfoged Wiinquist
Dirigent
ID: c2be742b-1725-4713-8a11-bcf23a3d4049
Tidspunkt for underskrift: 17-10-2024 kl.: 10:31:45
Underskrevet med MitID



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.

This document has esignatur Agreement-ID: 980a03yNMWg252118357