

ÅRSRAPPORT

1. oktober 2022 - 30. september 2023

Hjortholms Bistro No1 ApS

Strandvejen 80
4654 Faxe Ladeplads

CVR nr. 41444576

Indsender:

Revisionskontoret i Faxe
Granvej 2
4640 Faxe

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 8. december 2023

Dirigent

Victor Pedersen

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Påtegninger

Ledelsespåtegning 5

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 6

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 7

Balance pr. 30. september 8

Egenkapitalopgørelse 10

Noter 11

Anvendt regnskabspraksis 12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hjortholms Bistro No1 ApS
Strandvejen 80
4654 Faxe Ladeplads

CVR-nr.: 41444576
Stiftelsesdato: 19. juni 2020
Hjemsted: Faxe Kommune
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Bestyrelse

Fie Klima
Victor Olli Pedersen
Liv Joanna Pedersen

Direktion

Victor Olli Pedersen

Revisor

REVISIONSKONTORET I FAXE
Registrerede revisorer FSR
Granvej 2
4640 Faxe

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
8. december 2023, på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er drift af restaurant og café.

Usædvanlige forhold

Ledelsen har konstateret en fejl i årsrapporten for året 2021-22, som vedrører gældseftergivelse. Det var ledelsens opfattelse at en kreditor havde givet tilsagn om gældseftergivelse, men ledelsen har efterfølgende konstateret, at det var en misforståelse.

Beløbet androg kr. 100.000, og på grund af beløbets størrelse er fejlen behandlet som en væsentlig fejl. Der henvises til årsregnskabets anvendte regnskabspraksis.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i 2022/23 et resultat før skat på kr. 490.688.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2022/23 for Hjortholms Bistro No1 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet.

Bestyrelsen og direktionen anser betingelserne for at undlade revision, fortsat for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faxe Ladeplads, den 14. november 2023

Direktion:

Victor Olli Pedersen

Bestyrelse:

Fie Klima

Victor Olli Pedersen

Liv Joanna Pedersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Hjortholms Bistro No1 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hjortholms Bistro No1 ApS for regnskabsåret 2022/23 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 FSR - danske revisors Etske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Faxe, den 14. november 2023

REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Poul Johansson
Registreret revisor FSR
mne2968

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2022/23	2021/22
Bruttofortjeneste/-tab		1.220.821	1.542.576
Personaleomkostninger	1.	-685.377	-1.272.315
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-36.643	-35.600
Resultat før finansielle poster		498.801	234.661
Andre finansielle omkostninger		-8.113	-18.145
Ordinært resultat før skat		490.688	216.516
Skat af årets resultat	2.	-109.571	102.577
ÅRETS RESULTAT		381.117	319.093
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		381.117	319.093
Disponeret i alt		381.117	319.093

Balance pr. 30. september

	Note	2023	2022
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.	28.880	43.320
Indretning lejede lokaler		199.082	181.620
Materielle anlægsaktiver i alt		227.962	224.940
Finansielle anlægsaktiver			
Andre tilgodehavender		33.700	33.700
Finansielle anlægsaktiver i alt		33.700	33.700
Anlægsaktiver i alt		261.662	258.640
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Fremstillede varer og handelsvarer		249.782	28.999
Varebeholdninger i alt		249.782	28.999
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.000	7.870
Skatteaktiv		0	102.577
Andre tilgodehavender		15.098	1.526
Periodeafgrænsningsposter		0	3.150
Tilgodehavender i alt		20.098	115.123
Likvide beholdninger		450.423	314.063
Likvide beholdninger i alt		450.423	314.063
Omsætningsaktiver i alt		720.303	458.185
AKTIVER I ALT		981.965	716.825

Balance pr. 30. september

	Note	2023	2022
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført overskud eller underskud		188.847	-192.270
Egenkapital i alt		228.847	-152.270
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelser til udskudt skat		6.994	0
Hensatte forpligtelser i alt		6.994	0
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		223.146	231.709
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring		522.978	635.139
Periodeafgrænsningsposter		0	2.247
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		746.124	869.095
Gældsforpligtelser i alt		746.124	869.095
PASSIVER I ALT		981.965	716.825
Eventualforpligtelser	4.		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5.		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital, 1. oktober 2022	40.000	-192.270	-152.270
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	381.117	381.117
Egenkapital, 30. september 2023	40.000	188.847	228.847

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital, 1. oktober 2021	40.000	-691.364	-651.364
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	319.094	319.094
Gældskonvertering	0	180.000	180.000
Egenkapital, 30. september 2022	40.000	-192.270	-152.270

Noter

	2022/23	2021/22
1. Personalemkostninger		
Lønninger	631.207	1.220.756
Pensioner	22.000	19.920
Andre omkostninger til social sikring	32.170	31.639
	685.377	1.272.315
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	2	3
2. Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	109.571	-102.577
	109.571	-102.577
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning lejede lokaler
3. Materielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	72.200	212.110
Tilgang	0	39.665
Anskaffelsessum, ultimo	72.200	251.775
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo	-28.880	-30.490
Årets af- og nedskrivninger	-14.440	-22.203
Af- og nedskrivninger, ultimo	-43.320	-52.693
Bogført værdi, ultimo	28.880	199.082
4. Eventualforpligtelser		
Selskabet har indgået huslejeaftale med opsigelsesvarsel. Forpligtelsen kan opgøres til kr. 76.500.		
Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.		
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hjortholms Bistro No1 ApS 2022/23 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Korrektion af væsentlige fejl i tidligere årsregnskab.

Ledelsen har konstateret en fejl i årsrapporten for året 2021-22 som vedrører gæld eftergivelse.

Den akkumulerede virkning af ændringen af den væsentlige fejl har ikke indvirkning på årets resultat og balance, men på egenkapitalen. Sidste års egenkapital reduceres med kr. 100.000 og samtidig forøges den kortfristede gæld med tilsvarende beløb.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste/-tab.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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 færdigvarer og handelsvarer

Omkostninger til færdigvarer og handelsvarer indeholder det forbrug af varer der er medgået til virksomhedens nettoomsætning.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler, 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. 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:

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lokaler	10 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Skønnet restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter huslejedepositum.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

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

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Anvendt regnskabspraksis

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld til kreditinstitutter er målt til amortiseret kostpris.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.