

ÅRSRAPPORT

1. oktober 2021 - 30. september 2022

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 12. december 2022

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
12. december 2022, på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er drift af restaurant og café.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i 2021/22 et resultat før skat på kr. 216.516.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2021/22 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 2022 samt af resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faxe Ladeplads, den 8. november 2022

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 2021/22 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 8. november 2022

REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Poul Johansson
Registreret revisor FSR
mne2968

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2021/22	2020/21
Bruttofortjeneste/-tab		1.542.576	1.788.182
Personaleomkostninger	2.	-1.272.315	-2.448.377
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-35.600</u>	<u>-23.770</u>
Resultat før finansielle poster		<u>234.661</u>	<u>-683.965</u>
Andre finansielle omkostninger		<u>-18.145</u>	<u>-7.398</u>
Ordinært resultat før skat		<u>216.516</u>	<u>-691.363</u>
Skat af årets resultat	3.	<u>102.577</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>319.093</u>	<u>-691.363</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>319.093</u>	<u>-691.363</u>
Disponeret i alt		<u>319.093</u>	<u>-691.363</u>

Balance pr. 30. september

	Note	2022	2021
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	4.		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		43.320	57.760
Indretning lejede lokaler		181.620	177.280
Materielle anlægsaktiver i alt		224.940	235.040
Finansielle anlægsaktiver			
Andre tilgodehavender		33.700	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		33.700	0
Anlægsaktiver i alt		258.640	235.040
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Fremstillede varer og handelsvarer		28.999	20.000
Varebeholdninger i alt		28.999	20.000
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		7.870	84.451
Skatteaktiv		102.577	0
Andre tilgodehavender		1.526	56.729
Periodeafgrænsningsposter		3.150	0
Tilgodehavender i alt		115.123	141.180
Likvide beholdninger		314.063	24.306
Likvide beholdninger i alt		314.063	24.306
Omsætningsaktiver i alt		458.185	185.486
AKTIVER I ALT		716.825	420.526

Balance pr. 30. september

	Note	2022	2021
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført overskud eller underskud		-92.270	-691.364
Egenkapital i alt		-52.270	-651.364
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til kreditinstitutter		0	301.033
Leverandører af varer og tjenesteydelser		231.709	166.054
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring		535.139	604.803
Periodeafgrænsningsposter		2.247	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		769.095	1.071.890
Gældsforpligtelser i alt		769.095	1.071.890
PASSIVER I ALT		716.825	420.526
Eventualforpligtelser	5.		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6.		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital, 1. oktober 2021	40.000	-691.364	-651.364
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	319.094	319.094
Gældseftergivelse	0	280.000	280.000
Egenkapital, 30. september 2022	40.000	-92.270	-52.270

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital, 1. oktober 2020	40.000	0	40.000
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	-691.364	-691.364
Egenkapital, 30. september 2021	40.000	-691.364	-651.364

Noter

1. Oplysning om særlige poster

Selskabet har som følge af Covid-19 modtaget kompensation. Kompensationen er indregnet under posten 'Andre driftsindtægter' og udgør følgende beløb:

	2021/22	2020/21
Kompensation til selvstændige	198.000	180.967
Lønkompensation	76.940	0
Kompensation for faste omkostninger	163.656	0
Tilskud i alt	438.596	180.967

2. Personaleomkostninger

	2021/22	2020/21
Lønninger	1.220.756	2.324.071
Pensioner	19.920	51.005
Andre omkostninger til social sikring	31.639	73.301
	1.272.315	2.448.377

Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	3	7
--	---	---

3. Skat af årets resultat

Regulering af udskudt skat	-102.577	0
	-102.577	0

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning lejede lokaler
---	------------------------------

4. Materielle anlægsaktiver

Anskaffelsessum:

Anskaffelsessum, primo	72.200	186.610
Tilgang	0	25.500
Anskaffelsessum, ultimo	72.200	212.110

Akkumulerede af- og nedskrivninger:

Af- og nedskrivninger, primo	-14.440	-9.330
Årets af- og nedskrivninger	-14.440	-21.160
Af- og nedskrivninger, ultimo	-28.880	-30.490

Bogført værdi, ultimo	43.320	181.620
------------------------------	---------------	----------------

5. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejeaftale med opsigelsesvarsel. Forpligtelsen kan opgøres til kr. 119.000.

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hjortholms Bistro No1 ApS 2021/22 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere klasser.

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 immaterielle og 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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler, andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

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 salgsomkostninger 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 nettorealiseringsværdien 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nominal værdi.