



LINDEBERG
STORM
FISCHER
Vi skaber løsninger

F&B Staff ApS

C/O F&B Staff ApS
Egebakken 8
2970 Hørsholm

CVR-nr. 41 61 58 93

Årsrapport for 2023

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 9. juli 2024

Michael Frederik Glidov
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023	8
Balance pr. 31. december 2023	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for F&B Staff ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2024 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 9. juli 2024

Direktion

Michael Frederik Glidov
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i F&B Staff ApS

Vi har opstillet årsrapporten for F&B Staff ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 9. juli 2024

Lindeberg Storm Fischer
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 37 82 10 55

John Lindeberg Jensen
Statsautoriseret revisor
mne34093

Selskabsoplysninger

Selskabet

F&B Staff ApS
C/O F&B Staff ApS
Egebakken 8
2970 Hørsholm

CVR-nr.: 41 61 58 93

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Hjemsted: Hørsholm

Direktion

Michael Frederik Glidov, direktør

Revisor

Lindeberg Storm Fischer
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Østerfælled Torv 10, 1.
2100 København Ø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har været at drive restauration og konsulent virksomhed, herudover har selskabet påbegyndt udviklingen af en applikation til restaurant- og serviceindustrien til at simplificere de daglige administrative rutiner i branchen.

Usikkerhed ved indregning og måling

Indregning og værdiansættelse af udviklingsprojekter anført under "Udviklingsprojekter under udførelse" er naturligvis præget af skøn som følge af, at selskabet er langt i processen med udviklingen af en softwareplatform, hvorfor der kan være væsentlig usikkerhed forbundet med det udførte skøn vedrørende indregning og måling. Der forventes en positiv fremtidig indtjening indenfor 3-5 år.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på DKK 20.355, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på DKK 16.420.

Ledelsen finder årets resultat i overensstemmelse med ledelsens seneste forventninger.

Selskabets egenkapital udgør mindre end 50% af selskabskapitalen, hvorfor selskabet er i en kapitaltabssituation jf. selskabslovens §119. Som følge heraf har ledelsen afholdt en generalforsamling, hvorpå ledelsen har redegjort for den økonomiske stilling samt stillet forslag om hvorledes egenkapitalen kan reetableres.

Selskabet har i årets løb iværksat udviklingen af en applikation til restaurant- og serviceindustrien til at simplificere de daglige administrative rutiner i branchen.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Applikationen er i den efterfølgende periode ved første version taget i brug, og selskabet har haft stor interesse og tilslutning fra branchen hvor applikation har medført en direkte indtjening fra starten af, hvilket forventes at give en positiv indvirkning inden for de kommende år. Endvidere forventer selskabet at applikationen færdigudvikles i løbet af 2024/25. Derudover er der efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for F&B Staff ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med tilvalg for højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i DKK

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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 regnskabspost nedenfor.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af ydelser, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive 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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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. Udskudt skat måles til netrealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Bruttofortjeneste		290.020	60.197
Personaleomkostninger	1	<u>-271.360</u>	<u>-107.032</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		18.660	-46.835
Finansielle indtægter		280	0
Finansielle omkostninger		<u>-3.929</u>	<u>-1.802</u>
Resultat før skat		15.011	-48.637
Skat af årets resultat		<u>5.344</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>20.355</u>	<u>-48.637</u>
Overført til reserve for udviklingsomkostninger		305.092	0
Overført resultat		<u>-284.737</u>	<u>-48.637</u>
		<u>20.355</u>	<u>-48.637</u>

Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
		DKK	DKK
Aktiver			
Udviklingsprojekter under udførelse		391.144	0
Immaterielle anlægsaktiver		391.144	0
Anlægsaktiver i alt		391.144	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		37.839	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		11.176	4.176
Andre tilgodehavender		48.789	1.800
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		86.052	0
Tilgodehavender		183.856	5.976
Likvide beholdninger		25.687	18.790
Omsætningsaktiver i alt		209.543	24.766
Aktiver i alt		600.687	24.766

Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
		DKK	DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Reserve for udviklingsomkostninger		305.092	0
Overført resultat		-328.672	-43.935
Egenkapital		<u>16.420</u>	<u>-3.935</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>80.708</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>80.708</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		429.000	12.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		14.715	10.641
Anden gæld		<u>59.844</u>	<u>6.060</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>503.559</u>	<u>28.701</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>503.559</u>	<u>28.701</u>
Passiver i alt		<u><u>600.687</u></u>	<u><u>24.766</u></u>
Fortsat drift	2		
Usikkerhed ved indregning og måling	3		
Eventualforpligtelser	4		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for udviklingsom- kostninger	Overført resul- tat	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	40.000	0	-43.935	-3.935
Årets resultat	0	305.092	-284.737	20.355
Egenkapital 31. december 2023	40.000	305.092	-328.672	16.420

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	40.000	4.702	44.702
Årets resultat	0	-48.637	-48.637
Egenkapital 31. december 2022	40.000	-43.935	-3.935

Noter

	2023	2022
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	217.316	85.526
Andre omkostninger til social sikring	2.615	6.273
Andre personaleomkostninger	51.429	15.233
	271.360	107.032
	<hr/>	<hr/>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<hr/> 1	<hr/> 1

2 Fortsat drift

Selskabet har i den efterfølgende periode lanceret første version af applikationen, hvilket medfører at selskabet har omsætning fra denne, til brug for betaling af selskabets kortfristede gældsforpligtelser. Det er ledelsens forventning, at omkostningerne til dels den første version samt videreudviklingen kan finansieres via driften i 2024. Som følge heraf aflægges selskabets ledelse årsrapporten efter going concern.

3 Usikkerhed ved indregning og måling

Indregning og værdiansættelse af udviklingsprojekter anført under "Udviklingsprojekter under udførelse" er naturligvis præget af skøn som følge af, at selskabet er langt i processen med udviklingen af en softwareplatform, hvorfor der kan være væsentlig usikkerhed forbundet med det udførte skøn vedrørende indregning og måling. Der forventes en positiv fremtidig indtjening indenfor 3-5 år.

4 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet FGBT Holding ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2020 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling den 21. august 2020 eller senere.