

Skänk Frederiksberg ApS

Godthåbsvej 26

2000 Frederiksberg

CVR-nr. 41724137

Årsrapport

1. januar 2023 - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 13. maj 2024

Claus Flodin Skovgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning.....	6
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse	10
Balance.....	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 for Skänk Frederiksberg 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. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 13. maj 2024

Direktion

Claus Flodin Skovgaard
Adm. direktør

Patrick Skovgaard
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Skänk Frederiksberg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Skänk Frederiksberg ApS for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 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 revisoreres 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 opstilling 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.

Holbæk, den 13. maj 2024

Revision & Rådgivningsgruppen
Godkendt revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33771177

Carsten Thomsen
Partner, registreret revisor
mne17363

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Skänk Frederiksberg ApS Godthåbsvej 26 2000 Frederiksberg
CVR-nr.	41724137
Regnskabsår	1. januar 2023 - 31. december 2023
Direktion	Claus Flodin Skovgaard Patrick Skovgaard
Revisor	Revision & Rådgivningsgruppen Godkendt revisionspartnerselskab Sports Allé 5 B, 3. sal. 4300 Holbæk
Telefon	72301310
CVR-nr.	33771177
Kontaktpersoner	Carsten Thomsen, Partner, registreret revisor Carsten Christiansen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i restaurationsdrift.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling i den senest offentliggjorte årsrapport

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter.

Driften i 2023 har ikke levet op til ledelsens forventninger, det er dog opfattelsen at der fremadrettet vil komme et positivt resultat, således at egenkapitalen vil blive reetableret.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at selskabet fortsat finansieres af moderselskabet.

Der er afgivet støtteerklæring fra moderselskabet Skänk Holding ApS og tilsagn om opretholdelse af lån TDKK 1.000 frem til 31. december 2024

Selskabets årsrapport er derfor aflagt med fortsat drift for øje.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Skänk Frederiksberg ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Da regnskabsåret 2023 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

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

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

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, samt modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til den lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Genindvindingsværdien for aktiviet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter 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, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser 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 at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste		338.971	291.635
Personaleomkostninger	1	-303.222	-394.058
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-214.061	-214.061
Driftsresultat		-178.312	-316.484
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		0	5.000
Finansielle omkostninger	2	-107.951	-107.118
Resultat før skat		-286.263	-418.602
Skat af årets resultat	3	62.811	92.094
Årets resultat		-223.452	-326.508
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-223.452	-326.508
Resultatdisponering		-223.452	-326.508

Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Aktiver			
Goodwill		340.715	431.572
Immaterielle anlægsaktiver		340.715	431.572
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		201.085	315.187
Indretning af lejede lokaler		27.306	36.408
Materielle anlægsaktiver		228.391	351.595
Deposita		323.816	314.792
Finansielle anlægsaktiver		323.816	314.792
Anlægsaktiver		892.922	1.097.959
Råvarer og hjælpematerialer		124.642	127.696
Varebeholdninger		124.642	127.696
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		12.811	26.743
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		5.000	255.000
Udskudte skatteaktiver		17.619	0
Andre tilgodehavender		27.318	21.082
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder		45.192	89.765
Tilgodehavender		107.940	392.590
Likvide beholdninger		5.676	21.040
Omsætningsaktiver		238.258	541.326
Aktiver		1.131.180	1.639.285

Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		-1.022.548	-799.098
Egenkapital		-982.548	-759.098
Hensættelser til udskudt skat		34.668	34.668
Hensatte forpligtelser		34.668	34.668
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.000.000	600.000
Langfristede gældsforpligtelser	4	1.000.000	600.000
Gæld til banker		291.582	561.883
Leverandører af varer og tjenesteydelser		23.875	39.348
Gæld til tilknyttede virksomheder		709.709	1.025.369
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		53.894	137.115
Kortfristede gældsforpligtelser		1.079.060	1.763.715
Gældsforpligtelser		2.079.060	2.363.715
Passiver		1.131.180	1.639.285
Usikkerhed om going concern	5		
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	8		

Noter

	2023	2022	
1. Personaleomkostninger			
Lønninger	296.547	387.750	
Andre omkostninger til social sikring	6.675	6.308	
	<u>303.222</u>	<u>394.058</u>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>	
2. Finansielle omkostninger			
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	61.469	64.960	
Andre finansielle omkostninger	46.482	42.158	
	<u>107.951</u>	<u>107.118</u>	
3. Skat af årets resultat			
Skat af årets resultat	-45.192	-89.765	
Udskudt skat af årets resultat	-17.619	-2.329	
	<u>-62.811</u>	<u>-92.094</u>	
4. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.000.000	0	0
	<u>1.000.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

5. Usikkerhed om going concern

Driften i 2023 har ikke levet op til ledelsens forventninger, det er dog opfattelsen at der fremadrettet vil komme et positivt resultat, således at egenkapitalen vil blive reetableret.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at selskabet fortsat finansieres af moderselskabet.

Der er afgivet støtteerklæring fra moderselskabet Skänk Holding ApS og tilsagn om opretholdelse af lån TDKK 1.000 frem til 31. december 2024

Selskabets årsrapport er derfor aflagt med fortsat drift for øje.

6. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Skänk Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

Noter

2023

2022

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er afgivet løsørejerpantebrev stort TDKK 980 med pant i driftsinventar og driftsmateriel bogført værdi TDKK 201. Endvidere omfatter pantet goodwill med bogført værdi TDKK 340 samt rettigheder ifølge lejekontrakt.

Til sikkerhed for huslejebetalinger, er udover depositum TDKK 310 afgivet bankgaranti TDKK 354.

8. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Der er indgået lejekontrakt med et opsigelsesvarsel på 6 måneder svarende til en lejeforpligtelse på TDKK 340.