

# **Statler & Waldorf ApS**

Klosterstræde 23, st., 1157 København K

**CVR-nr. 42 14 98 37**

**Årsrapport for perioden**

**1. januar til 31. december 2023**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. juni 2024

---

Dennis Tandberg Graae  
dirigent

# Indholdsfortegnelse

Side

## Påtegninger

Ledelsespåtegning

1

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

2

## Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

3

Ledelsesberetning

4

## Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

5

Balance 31. december

6

Egenkapitalopgørelse

8

Noter

9

Anvendt regnskabspraksis

12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Statler & Waldorf 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 27. juni 2024

### Direktion

Dennis Tandberg Graae

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### *Til kapitalejeren i Statler & Waldorf ApS*

Vi har opstillet årsrapporten for Statler & Waldorf 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 vores 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 revisorers 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 27. juni 2024

**Baker Tilly Denmark**  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 35 25 76 91

Morten Schwensen  
statsautoriseret revisor  
mne32172

## Selskabsoplysninger

Selskabet	Statler & Waldorf ApS Klosterstræde 23, st. 1157 København K CVR-nr.: 42 14 98 37 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023 Stiftet: 18. februar 2021 Hjemsted: København
Direktion	Dennis Tandberg Graae
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Poul Bundgaards Vej 1, 1. 2500 Valby

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed som bar og restauration samt hermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på DKK 2.407.385, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en negativ egenkapital på DKK 6.634.435.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2023 DKK	2022 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.466.403</b>	<b>-227.445</b>
Personaleomkostninger	2	-1.504.504	-842.318
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-38.101</b>	<b>-1.069.763</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-1.846.053	-2.022.427
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-1.884.154</b>	<b>-3.092.190</b>
Finansielle indtægter		62	0
Finansielle omkostninger	3	-523.293	-370.321
<b>Resultat før skat</b>		<b>-2.407.385</b>	<b>-3.462.511</b>
Skat af årets resultat		0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>-2.407.385</b>	<b>-3.462.511</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-2.407.385	-3.462.511
		<b>-2.407.385</b>	<b>-3.462.511</b>

## Balance 31. december

	Note	2023 DKK	2022 DKK
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	4	<b>0</b>	<b>0</b>
Indretning af lejede lokaler	5	6.190.426	7.992.790
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>6.190.426</b>	<b>7.992.790</b>
Deposita	6	291.422	280.382
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>291.422</b>	<b>280.382</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>6.481.848</b>	<b>8.273.172</b>
Færdigvarer og handelsvarer		422.864	369.430
<b>Varebeholdninger</b>		<b>422.864</b>	<b>369.430</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		10.235	3.900
Andre tilgodehavender		125.992	459.934
Periodeafgrænsningsposter		20.780	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>157.007</b>	<b>463.834</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>366.644</b>	<b>57.589</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>946.515</b>	<b>890.853</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>7.428.363</b>	<b>9.164.025</b>



## Balance 31. december

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		-6.674.435	-4.273.118
<b>Egenkapital</b>		<b>-6.634.435</b>	<b>-4.233.118</b>
Ansvarlig lånekapital		13.701.127	12.810.718
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	7	<b>13.701.127</b>	<b>12.810.718</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		124.762	446.342
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		42.135	35.993
Anden gæld		194.774	104.090
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>361.671</b>	<b>586.425</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>14.062.798</b>	<b>13.397.143</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>7.428.363</b>	<b>9.164.025</b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualforpligtelser	8		

## Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	40.000	-4.267.050	-4.227.050
Årets resultat	0	-2.407.385	-2.407.385
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>40.000</b>	<b>-6.674.435</b>	<b>-6.634.435</b>

## Noter

### 1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har tabt selskabskapitalen som følge af øget opstartsomkostninger. Ledelsen forventer, at selskabet på trods af kapitaltabet stadig har det nødvendige kapitalgrundlag til sikring af den fortsatte drift. Selskabskapitalen forventes reetableret ved fremtidige positive resultater fra drift.

Anpartshaverne tilkendegiver, at træde tilbage for øvrige kreditorer samt opretholde og beskytte investeringen i selskabet. Såfremt det måtte være fornødent, stille tilstrækkelig likviditet til rådighed for at sikre fortsat drift og betaling af forpligtelser i takt med disse forfalder.

	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.493.996	836.922
Andre omkostninger til social sikring	10.508	5.396
	<b><u>1.504.504</u></b>	<b><u>842.318</u></b>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>3</u>	<u>2</u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	521.490	367.511
Andre finansielle omkostninger	1.803	2.810
	<b><u>523.293</u></b>	<b><u>370.321</u></b>

## Noter

### 4 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill DKK
Kostpris 1. januar	1.550.000
Kostpris 31. december	1.550.000
Af- og nedskrivninger 1. januar	1.550.000
Af- og nedskrivninger 31. december	1.550.000
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>0</b>

### 5 Materielle anlægsaktiver

	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. januar	8.791.299
Tilgang i årets løb	43.689
Kostpris 31. december	8.834.988
Af- og nedskrivninger 1. januar	798.509
Årets afskrivninger	1.846.053
Af- og nedskrivninger 31. december	2.644.562
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>6.190.426</b>

## Noter

### 6 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Deposita</u> DKK
Kostpris 1. januar	11.273
Tilgang i årets løb	<u>280.149</u>
Kostpris 31. december	<u>291.422</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u><u>291.422</u></u></b>

### 7 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
<b>Ansvarlig lånekapital</b>		
Efter 5 år	0	0
Mellem 1 og 5 år	<u>13.701.127</u>	<u>12.810.718</u>
Langfristet del	13.701.127	12.810.718
Inden for et år	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b><u><u>13.701.127</u></u></b>	<b><u><u>12.810.718</u></u></b>

### 8 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftaler, hvor restforpligtelsen for pr. 31. december 2022 udgør t.kr. 2.800.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Statler & Waldorf ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### 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.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, 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, administration, lokaler mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

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

### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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

### Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt 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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

## Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<b>Brugstid</b>
Indretning af lejede lokaler	5 år

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien 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 foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

### Gældsforpligtelser

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