

Terrassen ApS

**Brejning Strand 101, 1 tv
7080 Børkop**

CVR nr. 42201197

**Årsrapport
1. okt. 2022 - 30. sep. 2023**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
5. apr. 2024

Otto Colkær Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger

3

Påtegninger

Ledespåtegning

4

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

5

Årsrapporten

Anvendt regnskabspraksis

6

Resultatopgørelse 1. okt. 2022 - 30. sep. 2023

8

Balance 30. sep. 2023

9

Noter

11

Selskabsoplysninger

Selskabet

Terrassen ApS
Brejning Strand 101, 1 tv
7080 Børkop

CVR-nr:	42201197
Stiftelsesdato:	3. mar. 2021
Direktion:	Otto Colkær Jensen
Regnskabsår:	1. okt. 2022 - 30. sep. 2023

Ledespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. okt. 2022 - 30. sep. 2023 for Terrassen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. sep. 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. okt. 2022 - 30. sep. 2023.

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

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

Det anbefales at årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Børkop, den 5. apr. 2024

Direktion

Otto Colkær Jensen
Direktør

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive isbar / café samt enhver virksomhed, som efter direktionens skøns står i forbindelse hermed.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse udviser et underskud på kr. -313.851, og virksomhedens balance pr. 30. sep. 2023 udviser en egenkapital på kr. -464.293.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har tabt selskabskapitalen.

Anpartshaverne har tilkendegivet, at der vil blive ydet økonomisk støtte til selskabet i form af, at man ikke vil kræve mellemregning på 592 tkr. indfriet i 2023, såfremt der ikke er den fornødne likviditet hertil. Derudover vil OCJ Holding ApS tilføre den nødvendige likviditet.

Ledelsen aflægger på baggrund af ovenstående årsregnskabet med fortsat drift for øje

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i kr.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

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

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

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

Materielle anlægsaktiver 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.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Indretning af lejede lokaler	7 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

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

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. okt. 2022 - 30. sep. 2023

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Bruttoresultat		-132.058	-168.092
Personaleomkostninger	1	-114.505	-38.076
Resultat før finansielle poster		-246.563	-206.168
Øvrige finansielle omkostninger	2	-18.072	-16.870
Resultat før skat		-264.635	-223.038
Skat af årets resultat		-49.216	49.216
Årets resultat		-313.851	-173.822
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-313.851	-173.822
Årets resultat		-313.851	-173.822

Balance 30. sep. 2023

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Aktiver			
Indretning af lejede lokaler		290.872	222.688
Materielle anlægsaktiver		290.872	222.688
Anlægsaktiver i alt		290.872	222.688
Udskudt skatteaktiv		0	49.216
Tilgodehavender moms og afgifter		85.345	75.401
Periodeafgrænsningsposter		9.072	0
Tilgodehavender		94.417	124.617
Omsætningsaktiver i alt		94.417	124.617
Aktiver i alt		385.289	347.305

Balance 30. sep. 2023

Note	2023	2022
	kr.	kr.
Passiver		
Selskabskapital	40.000	40.000
Overført resultat	-504.293	-190.442
Egenkapital	-464.293	-150.442
Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	1.887	0
Kortfristet gæld til selskabsdeltagere og ledelse	642.459	462.838
Anden gæld, herunder skyldige skatter mv. (kortfristet)	205.236	34.909
Kortfristede forpligtelser	849.582	497.747
Gældsforpligtelser	849.582	497.747
Passiver i alt	385.289	347.305

Noter

	2023	2022
	kr.	kr.
1. Personalemkostninger		
Lønninger	111.000	17.437
Pensioner	3.408	189
Andre omkostninger til social sikring	97	0
Andre personaleomkostninger	0	20.450
I alt	114.505	38.076
Gennemsnitligt antal ansatte	0	0
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	3.030	123
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	15.042	16.747
I alt	18.072	16.870

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernvirksomheder.

Som koncernvirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med øvrige koncernvirksomheder for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af administrationsselskabets årsregnskab, OCJ Holding ApS CVR-nr. 39 99 91 09.

Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

4. Oplysning om forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter

Selskabet indgået leasingkontrakt med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 58 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 24 måneder og en samlet restleasingydelse på 116 t.kr.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Otto Colkær Jensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Otto Colkær Jensen

Direktør

Direktør

ID: 42feacd4-e5e3-430b-8f05-cd187d2a2008

Tidspunkt for underskrift: 05-04-2024 kl.: 09:02:09

Underskrevet med MitID



Otto Colkær Jensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Otto Colkær Jensen

Direktør

Dirigent

ID: 42feacd4-e5e3-430b-8f05-cd187d2a2008

Tidspunkt for underskrift: 05-04-2024 kl.: 09:02:09

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: abca34nNTQm251682901

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.