

Projekt Bispebroen 2F ApS

Bispebroen 2F

6100 Haderslev

CVR-nr. 42639273

Årsrapport

01-01-2023 - 31-12-2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 20-06-2024

Olav Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023 for Projekt Bispebroen 2F 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. 31-12-2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 17-05-2024

Direktion

Jesper Lambach
Direktør

Bestyrelse

Olav Hansen
Formand

Jesper Lambach

Sabina Wittkop-Hansen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Projekt Bispebroen 2F ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Projekt Bispebroen 2F ApS for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden på årsregnskabets note 2, som redegør for ledelsens forudsætninger for fortsat drift og den usikkerhed der er forbundet hermed. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Haderslev, den 17-05-2024

RND Partner

Registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 27492487

Finn Diederichsen

Registreret revisor

mne12040

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Projekt Bispebroen 2F ApS Bispebroen 2F 6100 Haderslev
CVR-nr.	42639273
Stiftelsesdato	31-08-2021
Hjemsted	Haderslev
Regnskabsår	01-01-2023 - 31-12-2023
Bestyrelse	Olav Hansen, Formand Jesper Lambach, Direktør Sabina Wittkop-Hansen
Direktion	Jesper Lambach
Revisor	RND Partner Registreret revisionsanpartsselskab Aabenraavej 1A 6100 Haderslev
Pengeinstitut	Sydjysk Sparekasse

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i drift af cafeen Gevæxt.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023 udviser et resultat på kr. 41.926, og selskabets balance pr. 31-12-2023 udviser en balancesum på kr. 553.971, og en egenkapital på kr. -220.293.

Selskabets resultat og den økonomiske udvikling har efter de givne forudsætninger levet op til forventningerne og anses for tilfredsstillende.

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen, men ledelsen forventer at selskabskapitalen retableres gennem den fremtidige indtjening.

Det er derfor en væsentlig forudsætning for selskabets fortsatte drift, er at de nuværende kreditfaciliteter fortsat stilles til rådighed for selskabet. Det er ledelsen klare forventning at denne forudsætning er til stede og at det kommende års aktiviteter kan gennemføres indenfor rammerne af den nuværende likviditet, hvorfor årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Den positive udvikling igennem 2023 er fortsat her i 2024. Antallet af gæster og omsætning er stadig stigende og cafeen genererer nu stabile positive resultater. Ledelsen forventer derfor et fornuftigt resultat for regnskabsåret 2024, som dermed bidrager til retablering af selskabskapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Projekt Bispebroen 2F ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af elementer fra højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

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

Vareforbrug omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til markedsføring, lokaler, leje og leasing af driftsmidler samt administration.

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 offent-

Anvendt regnskabspraksis

lige myndigheder.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

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.

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger, der medtages til nominel værdi.

Egenkapital

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

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.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2023 kr.	2021/22 kr.
Bruttofortjeneste		2.386.060	1.706.135
Personaleomkostninger	1	-2.326.065	-2.090.253
Driftsresultat		59.995	-384.118
Andre finansielle indtægter		171	0
Andre finansielle omkostninger		-5.003	-3.143
Resultat før skat		55.163	-387.261
Skat af årets resultat		-13.237	85.042
Årets resultat		41.926	-302.219
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		41.926	-302.219
Resultatdisponering		41.926	-302.219

Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Aktiver			
Råvarer og hjælpematerialer		36.000	36.073
Varebeholdninger		36.000	36.073
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.425	0
Udskudte skatteaktiver		71.805	85.042
Periodeafgrænsningsposter		34.758	39.197
Tilgodehavender		109.988	124.239
Likvide beholdninger		407.983	123.402
Omsætningsaktiver		553.971	283.714
Aktiver		553.971	283.714

Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		-260.293	-302.219
Egenkapital		-220.293	-262.219
Leverandører af varer og tjenesteydelser		341.412	232.249
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		432.852	313.684
Kortfristede gældsforpligtelser		774.264	545.933
Gældsforpligtelser		774.264	545.933
Passiver		553.971	283.714
Usikkerhed om going concern	2		
Eventualforpligtelser	3		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	4		
Selskabets væsentligste aktiviteter	5		

Noter

	2023	2021/22
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	2.264.927	2.059.354
Andre omkostninger til social sikring	61.138	30.899
	<u>2.326.065</u>	<u>2.090.253</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>6</u>	<u>5</u>

2. Usikkerhed om going concern

Selskabets resultat og den økonomiske udvikling har efter de givne forudsætninger levet op til forventningerne og anses for tilfredsstillende.

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen, men ledelsen forventer at selskabskapitalen reableres gennem den fremtidige indtjening.

En væsentlig forudsætning for selskabets fortsatte drift, er at de nuværende kreditfaciliteter fortsat stilles til rådighed for selskabet. Det er ledelsens klare forventning at de nuværende kreditfaciliteter fortsat stilles til rådighed og at det kommende års aktiviteter kan gennemføres indenfor rammerne af den nuværende likviditet, hvorfor årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

3. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en opsigelsesfrist på 6 måneder, dog tidligst den 31.10.2031, og en årlig leje på 226 tkr.

4. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har indgået finansielle leasingkontrakter med en restløbetid på mellem 34 og 93 måneder og en resthæftelse på tkr. 580 inkl. frikøbsforpligtelse.

5. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er drift af cafe.