

Spice Vest Bistro ApS

Vejlevej 34

7000 Fredericia

CVR-nr. 42 76 40 35

Årsrapport for 2021/22

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 30/06 2023

Korhan Okutan
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 15. oktober 2021 - 31. december 2022	9
Balance pr. 31. december 2022	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Spice Vest Bistro ApS
Vejlevej 34
7000 Fredericia

CVR-nr.: 42 76 40 35
Regnskabsperiode: 15. oktober 2021 - 31. december 2022
Stiftet: 15. oktober 2021
Hjemsted: Fredericia

Direktion

Nurgl Okutan, direktør
Korhan Okutan, direktør

Revisor

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 15. oktober 2021 - 31. december 2022 for Spice Vest Bistro 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 15. oktober 2021 - 31. december 2022.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores 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.

Fredericia, den 23. juni 2023

Direktion

Nurgl Okutan
direktør

Korhan Okutan
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Spice Vest Bistro ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Spice Vest Bistro ApS for regnskabsåret 15. oktober 2021 - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet 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 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 revisorers 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 opstillingen 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.

Horsens, den 23. juni 2023

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Michael Mortensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34108

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive restaurantvirksomhed med spisning og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et underskud på kr. 99.114, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en negativ egenkapital på kr. 59.114.

Selskabet er stiftet 15. oktober 2021 og overtog aktiviteterne fra det tidligere Spice Vest Bistro I/S pr. 1. december 2021.

Selskabets indtjening er for regnskabsåret påvirket af omkostninger som følge af opstart i selskabsform og selskabet har realiseret underskud, hvilket har bevirket en negativ egenkapital.

Grundet den negative egenkapital er selskabet omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Det er dog ledelsens opfattelse, at indtjeningen i de kommende år vil være positiv, hvorved egenkapitalen kan reetableres.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Spice Vest Bistro ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2021/22 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2021/22 er selskabets første regnskabsperiode.

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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med 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.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

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 distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger 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- og nedskrivninger 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

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.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

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 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. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Anvendt regnskabspraksis

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 15. oktober 2021 - 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.964.039
Personaleomkostninger	2	<u>(2.014.956)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		(50.917)
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	<u>(62.749)</u>
Resultat før finansielle poster		(113.666)
Finansielle omkostninger	4	<u>(12.048)</u>
Resultat før skat		(125.714)
Skat af årets resultat	5	<u>26.600</u>
Årets resultat		<u>(99.114)</u>
 Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>(99.114)</u>
		<u>(99.114)</u>

Balance pr. 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.
Aktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	233.891
Indretning af lejede lokaler	6	17.102
Materielle anlægsaktiver		<u>250.993</u>
Deposita		44.550
Finansielle anlægsaktiver		<u>44.550</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>295.543</u>
Råvarer og hjælpematerialer		80.097
Varebeholdninger		<u>80.097</u>
Andre tilgodehavender		17.730
Udskudt skatteaktiv	7	26.600
Tilgodehavender		<u>44.330</u>
Likvide beholdninger		<u>106.242</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>230.669</u>
Aktiver i alt		<u>526.212</u>

Balance pr. 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.
Passiver		
Virksomhedskapital		40.000
Overført resultat		(99.114)
Egenkapital	8	(59.114)
Leverandører af varer og tjenesteydelser		224.271
Gæld til tilknyttede virksomheder		34.330
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		94.517
Anden gæld		232.208
Kortfristede gældsforpligtelser		585.326
Gældsforpligtelser i alt		585.326
Passiver i alt		526.212
Leje- og leasingforpligtelser	9	
Eventualforpligtelser	10	

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 15. oktober 2021	40.000	0	40.000
Årets resultat	0	(99.114)	(99.114)
Egenkapital 31. december 2022	40.000	(99.114)	(59.114)

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets indtjening er for regnskabsåret påvirket af omkostninger som følge af opstart i selskabsform og selskabet har realiseret underskud, hvilket har bevirket en negativ egenkapital.

Grundet den negative egenkapital er selskabet omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Det er dog ledelsens opfattelse, at indtjeningen i de kommende år vil være positiv, hvorved egenkapitalen kan reetableres. Som følge heraf aflægges årsregnskabet som going concern.

	2021/22
	kr.
2 Personaleomkostninger	
Lønninger	1.948.230
Andre omkostninger til social sikring	<u>66.726</u>
	<u>2.014.956</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>62.749</u>
	<u>62.749</u>
4 Finansielle omkostninger	
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	330
Andre finansielle omkostninger	<u>11.718</u>
	<u>12.048</u>

Noter til årsrapporten

	2021/22	
	kr.	
5 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat		<u>(26.600)</u>
		<u>(26.600)</u>
6 Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 15. oktober 2021	0	0
Tilgang i årets løb	<u>292.364</u>	<u>21.378</u>
Kostpris 31. december 2022	<u>292.364</u>	<u>21.378</u>
Af- og nedskrivninger 15. oktober 2021	0	0
Årets afskrivninger	<u>58.473</u>	<u>4.276</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	<u>58.473</u>	<u>4.276</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>233.891</u>	<u>17.102</u>
		2022
		kr.
7 Hensættelse til udskudt skat		
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen		<u>(26.600)</u>
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2022		<u>(26.600)</u>

Noter til årsrapporten

8 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 40.000 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Virksomhedskapitalen har udviklet sig således:

	<u>2021/22</u>
	kr.
Virksomhedskapital 15. oktober 2021	<u>40.000</u>
Virksomhedskapital	<u>40.000</u>

9 Leje- og leasingforpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing.
Samlede fremtidige leasingydelse:

Inden for et år	66.000
Mellem 1 og 5 år	<u>71.000</u>
	<u>137.000</u>

10 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Okutan Partners ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat.