



**BISTRO LE CLOS APS
GERRITSGADE 54
SVENDBORG**

CVR. NR. 43 00 06 59

**ÅRSRAPPORT
1. OKTOBER 2022 - 30. SEPTEMBER 2023
(2. regnskabsår)**

**Fremlagt og godkendt på den
ordinære generalforsamling,
den 22. marts 2024**

Lars Skovmand Aagaard
dirigent



LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for Bistro Le Clos ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af selskabets aktiviteter.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 22. marts 2024

Direktion

Lars Skovmand Aagaard

Thomas Andersen



DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i Bistro Le Clos ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Bistro Le Clos ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 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 revisorers 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende den udvidede gennemgang

Selskabet er med virkning for indeværende regnskabsår blevet omfattet af revisionspligten, og det er i den forbindelse besluttet at få foretaget udvidet gennemgang af årsregnskabet. Vi skal fremhæve, som det også fremgår af årsregnskabet, at der ikke er foretaget udvidet gennemgang eller revision af sammenligningstillene i regnskabsåret.

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.



DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG, FORTSAT

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.

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.

Svendborg, den 22. marts 2024

N.G. CHRISTENSEN
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR nr. 38 69 59 16

Nicolai Groth-Christensen
statsaut. revisor
mne34124



LEDELSESBERETNING

Selskabets aktivitet består i drift af restauration "Bistro Le Clos".

Årets resultat er opgjort til et underskud på kr. 146.490. Driftsresultat før afskrivninger er positivt med kr. 117.295, hvilket er en forbedring på kr. 621.808 i forhold til årsrapporten 2021/2022. Resultatet er bedre end ledelsens forventninger og anses for tilfredsstillende.

Der forventes et positivt resultat efter skat for det kommende regnskabsår.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 1.513.092 og en negativ egenkapital på kr. 597.538.

Selskabet forventer derfor at reetablere egenkapitalen indenfor de kommende regnskabsår.

Selskabets ledelse indestår for den nødvendige likviditet til sikring af selskabets fortsatte drift for det kommende år.

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



ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Bruttofortjeneste

I den eksterne årsrapport har selskabet valgt at sammendrage posterne nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger under betegnelsen bruttofortjeneste.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, inklusiv feriepenge og andre omkostninger til sociale bidrag. I personaleomkostninger er fratrukket lønrefusioner.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, leje af driftsmateriel, personale, forsikringer, annoncer og reklame samt øvrige administrationsomkostninger m.v.

Andre finansielle indtægter og omkostninger

Andre finansielle indtægter og omkostninger vedrører renter til pengeinstitut, gældsbev, tilknyttede virksomheder m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af regulering af udskudt skatteaktiv.



BALANCE

Anlægsaktiver

Driftsmateriel er målt til anskaffelsessum med fradrag af afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som anskaffelsessum med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmateriel, 5 år - restværdi kr. 0.

Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Depositum er målt til nominel værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger, der består af indkøbte handelsvarer, er målt til kostpris efter FIFO-metoden.

I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

Der er foretaget nedskrivning for ukurante og langsomt omsættelige varer.

Tilgodehavender fra salg

Tilgodehavender måles til nominel værdi.

Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealisationsevnen.

Udskudt skatteaktiv er beregnet med 22% af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig værdi og skattemæssig værdi af aktiver. I beløbet er modregnet 22% af skattemæssigt fremførselsberettiget underskud.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til nominel værdi.



RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER 2022 - 30. SEPTEMBER 2023

Noter	2022/2023	Ej revideret 2021/2022 t.kr
BRUTTOFORTJENESTE	2.337.126	1.327
1 Personalemkostninger	-2.219.831	-1.832
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-202.530</u>	<u>-99</u>
DRIFTSRESULTAT	-85.235	-604
Andre finansielle indtægter	1.439	0
Andre finansielle omkostninger	<u>-99.964</u>	<u>-23</u>
RESULTAT FØR SKAT	-183.760	-627
Skat af årets resultat	<u>37.270</u>	<u>136</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-146.490</u>	<u>-491</u>
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Udbytte	0	0
Overført resultat	<u>-146.490</u>	<u>-491</u>
DISPONERET I ALT	<u>-146.490</u>	<u>-491</u>



BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2023

Noter	2023	Ej revideret 2022 t.kr
Driftsmateriel	<u>714.543</u>	<u>893</u>
Materielle anlægsaktiver	<u>714.543</u>	<u>893</u>
Depositum	<u>195.909</u>	<u>180</u>
Finansielle anlægsaktiver	<u>195.909</u>	<u>180</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>910.452</u>	<u>1.073</u>
Varebeholdninger	<u>70.046</u>	<u>75</u>
Tilgodehavender fra salg	14.318	18
Udskudt skatteaktiv	173.193	136
Andre tilgodehavender	94.475	58
Periodeafgrænsningsposter	<u>2.768</u>	<u>2</u>
Tilgodehavender	<u>284.754</u>	<u>214</u>
Likvide beholdninger	<u>247.841</u>	<u>404</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>602.641</u>	<u>693</u>
AKTIVER	<u><u>1.513.093</u></u>	<u><u>1.766</u></u>



BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2023

PASSIVER

Noter	2023	Ej revideret 2022 t.kr
Anpartskapital	40.000	40
Overført resultat	-637.538	-491
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL	<u>-597.538</u>	<u>-451</u>
2 Gældsbrief	<u>290.938</u>	<u>388</u>
Langfristede gældsforpligtelser	<u>290.938</u>	<u>388</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	96.753	93
Leverandører af varer og tjenesteydelser	180.336	218
Anden gæld	<u>1.542.604</u>	<u>1.518</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>1.819.693</u>	<u>1.829</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>2.110.631</u>	<u>2.217</u>
PASSIVER	<u><u>1.513.093</u></u>	<u><u>1.766</u></u>
3 Eventualforpligtelser		
4 Usikkerhed om going concern		



EGENKAPITALOPGØRELSE

	Anparts- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
Egenkapital, primo	40.000	-491.048	0	-451.048
Udloddet udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-146.490	0	-146.490
Egenkapital, ultimo	<u>40.000</u>	<u>-637.538</u>	<u>0</u>	<u>-597.538</u>



NOTER

	2022/2023	Ej revideret 2021/2022 t.kr.
1 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Lønninger	2.188.982	1.808
Andre sociale bidrag	64.243	27
Refusioner	<u>-33.394</u>	<u>-3</u>
	<u>2.219.831</u>	<u>1.832</u>
 Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	 <u>7</u>	 <u>10</u>
 2 GÆLDSBREV		
HD Advokatholding ApS	387.690	481
Overført til kortfristet gæld	<u>-96.753</u>	<u>-93</u>
	<u>290.938</u>	<u>388</u>

Af den samlede gæld forfalder kr. 0 efter mere end 5 år.

3 EVENTUALFORPLIGTELSER

Huslejeforpligtelse, kr. 195.908.

4 USIKKERHED OM GOING CONCERN

Selskabets ledelse indestår for den nødvendige likviditet til sikring af selskabets fortsatte drift for det kommende år.

This document has been digitally signed and sealed using Capego SmartSign in accordance with the EU regulation known as eIDAS. The signatures within this original file carry legal validity and are binding in all EU states.

Important: Please refrain from making any changes to this file as it may impact its integrity.



All the original signatures incorporated in this document file strictly adhere to the provisions set forth by the European eIDAS regulation. They have been constructed in accordance with the PAdES (PDF Advanced Electronic Signatures) standard, as stipulated by the technical regulations specified in ETSI (European Telecommunications Standards Institute) 319 142. The signatures have been securely encoded within this document file, and the subsequent page(s) provide a visual representation of the encoded signatures.

These signatures hold legal weight and are enforceable in all EU states as regulated by eIDAS.

Read more:

<https://www.wolterskluwer.com/da-dk/solutions/capego-dk/smartsign/trust-center>

