



Højmark Groth ApS  
Regnskab og bogføring  
Magnoliavej 2-4  
5250 Odense SV

T: 66 13 87 37  
info@hgadm.dk  
www.hgadm.dk  
CVR nr. 25 06 12 92

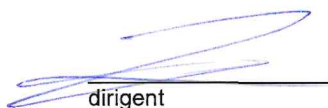
## Vaffelbageren Nyhavn-Dragør ApS

Kongevejen 19B, 2791 Dragør  
CVR-nummer: 43051199

### Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling, den 26 / 6 2024



dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning.....	3
------------------------	---

### **Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	4
---------------------------	---

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

### **Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023**

Resultatopgørelse.....	6
------------------------	---

Balance .....	7
---------------	---

Egenkapitalopgørelse .....	9
----------------------------	---

Noter.....	10
------------	----

Anvendt regnskabspraksis .....	12
--------------------------------	----

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2023 for Vaffelbageren Nyhavn-Dragør ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dragør, den 21. maj 2024

**Direktion**



Jakob Groth

## SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Vaffelbageren Nyhavn-Dragør ApS Kongevejen 19B 2791 Dragør
	CVR-nr.: 43 05 11 99 Stiftet: 31. januar 2022 Kommune: Dragør Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Jakob Groth
<b>Regnskab</b>	Højmark Groth ApS Magnoliavej 2-4 5250 Odense SV

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive vaffelbageri og isbutik.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Det er selskabets første regnskabsår. Selskabet har normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, som forventes reetableret ved egen indtjening.

**RESULTATOPGØRELSE**  
**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023**

	2023	2022
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>-13.792</b>	<b>-26.632</b>
2 Personaleomkostninger .....	-408.257	-380.568
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-59.000	-61.667
Andre driftsomkostninger .....	-32.500	0
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>-513.549</b>	<b>-468.867</b>
Andre finansielle indtægter .....	5	0
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder .....	-15.665	-7.063
Andre finansielle omkostninger .....	-202	-585
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>-529.411</b>	<b>-476.515</b>
Skat af årets resultat .....	126.370	104.834
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>-403.041</b>	<b>-371.681</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	-403.041	-371.681
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>-403.041</b>	<b>-371.681</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023**  
**AKTIVER**

	2023	2022
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	142.500	250.000
3 Indretning af lejede lokaler .....	44.333	58.333
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>186.833</b>	<b>308.333</b>
Udskudt skatteaktiv.....	14.997	104.834
Deposita .....	84.000	84.000
<b>Finansielle anlægsaktiver .....</b>	<b>98.997</b>	<b>188.834</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>	<b>285.830</b>	<b>497.167</b>
Andre tilgodehavender.....	142.363	20.030
Periodeafgrænsningsposter .....	24.133	19.500
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>166.496</b>	<b>39.530</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>12.026</b>	<b>285</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER .....</b>	<b>178.522</b>	<b>39.815</b>
<b>AKTIVER.....</b>	<b>464.352</b>	<b>536.982</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023**  
**PASSIVER**

	2023	2022
Virksomhedskapital.....	40.000	40.000
Overført resultat.....	-774.722	-371.681
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>-734.722</b>	<b>-331.681</b>
Andre hensatte forpligtelser.....	25.000	25.000
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE.....</b>	<b>25.000</b>	<b>25.000</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	85.712	1.427
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	857.315	653.808
Anden gæld.....	231.047	188.428
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>1.174.074</b>	<b>843.663</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>	<b>1.174.074</b>	<b>843.663</b>
<b>PASSIVER.....</b>	<b>464.352</b>	<b>536.982</b>

- 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser



## EGENKAPITALOPGØRELSE

	2023	2022
Virksomhedskapital primo .....	40.000	40.000
<b>Virksomhedskapital ultimo .....</b>	<b>40.000</b>	<b>40.000</b>
Overført resultat, primo .....	-371.681	0
Årets resultat .....	-403.041	-371.681
<b>Overført resultat ultimo .....</b>	<b>-774.722</b>	<b>-371.681</b>
<b>EGENKAPITAL .....</b>	<b>-734.722</b>	<b>-331.681</b>

**NOTER**

	2023	2022
<b>1 Usikkerhed om fortsat drift</b>		
Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, som forventes reetableret ved egen indtjening.		
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget .....	1	1
Lønninger .....	394.788	374.326
Andre omkostninger til social sikring .....	13.469	6.242
<b>Personaleomkostninger i alt .....</b>	<b><u>408.257</u></b>	<b><u>380.568</u></b>
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris, primo .....	300.000	70.000
Afgang i årets løb .....	-75.000	0
Kostpris 31. december 2023	<u>225.000</u>	<u>70.000</u>
Af-/nedskrivninger, primo .....	-50.000	-11.667
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver .....	12.500	0
Årets af-/nedskrivninger .....	-45.000	-14.000
Af-/nedskrivninger 31. december 2023	<u>-82.500</u>	<u>-25.667</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b><u>142.500</u></b>	<b><u>44.333</u></b>
<b>4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.</b>		
Selskabet har indgået huslejekontrakt som er uopsigelig frem til 1. februar 2027, svarende til en samlet forpligtelse på 518.000 kr.		
Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.		

## NOTER

### **5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har pr. 31. december 2023 ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Vaffelbageren Nyhavn-Dragør ApS for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Generelt

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

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

### **Deposita**

Deposita måles til anskaffelsespris.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal 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.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti samt kontante beholdninger.

### **Hensatte forpligtelser**

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger, til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til kapitalværdi.

### **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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 nettorealiseringsværdi.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder, kapitalinteresser samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.