

## **Skolegade 26 ApS**

Skolegade 26  
8000 Aarhus C

CVR-nr. 43149008

## **Årsrapport 2022/23**

23. marts 2022 - 30. juni 2023

Fremlagt og godkendt på ordinær  
generalforsamling, den 30. januar 2024

---

Kevin Mørkvig Bjerring  
*Dirigent*

# Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Resultatdisponering	9
Aktiver	10
Passiver	11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

# Selskabsoplysninger

## Selskab

Skolegade 26 ApS

Skolegade 26

8000 Aarhus C

CVR-nr.: 43149008

## Direktion

Kevin Mørkvig Bjerring

## Revisor

inforevision

statsautoriseret revisionsaktieselskab

Buddingevej 312

2860 Søborg

CVR-nr. 19263096

Michael Dam-Johansen, statsautoriseret revisor

# Ledelsesberetning

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er drive restauration og tilsvarende underholdningsaktivitet.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et resultat på DKK -1.256.454 mod DKK 0 sidste år. Egenkapitalen udgjorde på balancedagen DKK -1.116.454.

Selskabets ledelse har på baggrund af nuværende situation vurderet at realisations princippet er det mest retvisende. Dette er vurderet på baggrund af den overvejende sandsynlighed for at selskabet vil gå konkurs inden for den kommende regnskabsperiode..

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 23. marts 2022 - 30. juni 2023 for Skolegade 26 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 23. marts 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 30. januar 2024

## I direktionen

---

Kevin Mørkvig Bjerring  
Direktør

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

## Til anpartshaverne i Skolegade 26 ApS

### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

#### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Skolegade 26 ApS for regnskabsåret 23. marts 2022 - 30. juni 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. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 23. marts 2022 - 30. juni 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 selskabets anvendte regnskabspraksis på side 6 – 8, hvor det fremgår at årsregnskabet, som følge af ledelsens forventninger er aflagt efter realisationsprincippet.

#### 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.

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang, fortsat

## 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 væsentligt 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.

## Erklæringer i henhold til anden lovgivning eller øvrig regulering

### Overtrædelse af årsregnskabsloven om indsendelse af årsrapport

Selskabet har ikke overholdt årsregnskabslovens krav om rettidig indsendelse af årsrapport til Erhvervsstyrelsen.

Søborg, den 30. januar 2024

inforevision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 19263096

---

Michael Dam-Johansen

Statsautoriseret revisor

mne36161

# Anvendt regnskabspraksis

## Information om regnskabsklasse

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens Regnskabsklasse B.

Der er tilvalgt enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Det er selskabets første regnskabsår. Regnskabsåret omfatter en periode på 16 måneder.

Årsrapporten er aflagt efter realisationsprincippet på baggrund af ledelsens vurdering af selskabets nuværende finansielle situation. Eftersom derr er overvejende sandsynlighed for at selskabet vil gå konkurs inden for den kommende regnskabsperiode.

## Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. I resultatopgørelsen indregnes endvidere 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 forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes Danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs eller en tilnærmet standardkurs. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs. Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.



# Anvendt regnskabspraksis, fortsat

## Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

## Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste/-tab omfatter "Nettoomsætning", "Vareforbrug" og "Eksterne omkostninger".

## Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes leveringskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets fakturerede omsætning. Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne rabatter.

## Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets ændring i lagre af handelsvarer samt årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

## Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

## Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v.

## Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder tab ved salg af anlægsaktiver.

## Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Øvrige finansielle omkostninger omfatter renter samt rentetillæg under acontoskatteordningen.

# Anvendt regnskabspraksis, fortsat

## Balancen

Balancen er opstillet i kontoform.

## Aktiver

Aktiver er optaget til nettorealiseringsværdier.

## Passiver

Passiver er optaget til nettorealiseringsværdier.

## Resultatopgørelse

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u>
		DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>201.515</b>
Personaleomkostninger	1	-1.160.034
<b>Indtjeningsbidrag</b>		<b>-958.519</b>
Andre driftsomkostninger		-274.795
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>-1.233.314</b>
Finansielle omkostninger	2	-23.140
<b>Resultat før skat</b>		<b>-1.256.454</b>
Skat af årets resultat	3	0
<b>Årets resultat</b>		<b>-1.256.454</b>

## Resultatdisponering

	<u>2022/23</u>
	DKK
Årets resultat foreslås disponeret således:	
Overført til overført resultat	-1.256.454
<b>Årets resultat</b>	<b>-1.256.454</b>

# Aktiver

	<u>Note</u>	<u>30-06-2023</u>
		DKK
Fremstillede varer og handelsvarer		81.911
<b>Varebeholdninger</b>		<b>81.911</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		33.587
Andre tilgodehavender		28
Periodeafgrænsningsposter		1.003
<b>Tilgodehavender</b>		<b>34.618</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>18.865</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>135.394</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>135.394</b>

# Passiver

	<u>Note</u>	<u>30-06-2023</u>
		DKK
Virksomhedskapital		46.059
Overført resultat		-1.162.513
<b>Egenkapital</b>		<b>-1.116.454</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		784.766
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	4	<b>784.766</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		319.083
Anden gæld		147.999
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>467.082</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.251.848</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>135.394</b>
Eventualaktiver	5	
Eventualforpligtelser	6	

# Egenkapitalopgørelse

	<b>Virksom- hedskapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
	DKK	DKK	DKK
<b>Egenkapital pr. 23. marts 2022</b>	<b>40.000</b>	<b>0</b>	<b>40.000</b>
Kapitalforhøjelser	6.059	93.941	100.000
Overført via resultatdisponeringen		-1.256.454	-1.256.454
<b>Egenkapital pr. 30. juni 2023</b>	<b>46.059</b>	<b>-1.162.513</b>	<b>-1.116.454</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<u>2022/23</u>
	DKK
Gager og lønninger	1.101.227
Pensioner	317
Andre omkostninger til social sikring	35.157
Andre personaleomkostninger	23.333
<b>I alt</b>	<b><u>1.160.034</u></b>
Gennemsnitlig antal heltidsbeskæftigede	<u>2</u>

## 2. Finansielle omkostninger

	<u>2022/23</u>
	DKK
Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	21.533
Øvrige finansielle omkostninger	1.607
<b>I alt</b>	<b><u>23.140</u></b>

## 3. Skat af årets resultat

	<u>Udskudt skat</u>	<u>Skat af årets resultat</u>
	DKK	DKK
Skyldig pr. 23. marts 2022	0	
Skat af årets resultat	0	0
<b>Skyldig pr. 30. juni 2023</b>	<b><u>0</u></b>	
<b>Skat af årets resultat i resultatopgørelsen</b>		<b><u>0</u></b>

## 4. Langfristede forpligtelser

	<u>30-06-2023</u>
	DKK
<b>Gældsforpligtelser i alt:</b>	
Gæld til tilknyttede virksomheder	784.766
<b>I alt</b>	<b><u>784.766</u></b>

## Noter, fortsat

### 5. Eventualaktiver

**2022/23**

DKK

Ikke-indregnede udskudte skatteaktiver som følge af uudnyttede skattemæssige underskud og skattemæssige mindrefskrivninger på driftsmateriel og inventar

214.764

### 6. Eventualforpligtelser

Skolegade 26 ApS indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for forfaldne og ikke afregnede selskabsskatter samt kildeskat af renter, royalties og udbytte. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.



# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Kevin Mørkvig Bjerring

Adm. direktør

Serienummer: bb3e9b06-222d-4799-8672-38de2aff6443

IP: 83.151.xxx.xxx

2024-01-31 14:13:53 UTC



## Michael Dam-Johansen

inforevision statsautoriseret revisionsaktieselskab CVR: 19263096

Statsautoriseret revisor

Serienummer: 969243ba-0b30-494f-96a8-f60d0d4d5991

IP: 93.165.xxx.xxx

2024-01-31 15:31:01 UTC



## Kevin Mørkvig Bjerring

Dirigent

Serienummer: bb3e9b06-222d-4799-8672-38de2aff6443

IP: 83.151.xxx.xxx

2024-01-31 15:58:13 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**