



SVANEKE REVISION

GODKENDTE REVISORER

Paloma Bornholm ApS

**Havnen 2
3730 Nexø**

CVR nr. 43310437

**Årsrapport
1. jan. 2023 - 31. dec. 2023**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
28. jun. 2024

Kasper Kofod Bajlum Müller
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Påtegninger

Ledespåtegning 4

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 5

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning 6

Årsrapporten

Anvendt regnskabspraksis 7

Resultatopgørelse 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023 9

Balance 31. dec. 2023 10

Noter 12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Paloma Bornholm ApS
Havnen 2
3730 Nexø

CVR-nr: 43310437
Stiftelsesdato: 7. jun. 2022
Direktion: Pia Bajlum Müller
Regnskabsår: 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023

Revisor

Navn og efternavn på revisor: Joan Gerdes Davies
Beskrivelse af revisor: Statsautoriseret revisor
Revisors MNE-nummer: mne34287
Firmanavn: Svaneke Revision I/S
Vejnavn: Borgergade
Nummer: 3
Postnummer: 3740
By: Svaneke
Landekode: DK
Land: Danmark
CVR-nr: 38294539
P-nummer: 1022059005

Ledelsespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023 for Paloma Bornholm ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. dec. 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023.

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

Årsrapporten er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det anbefales at årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nexø, den 28. jun. 2024

Direktion

Pia Bajlum Müller
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Paloma Bornholm ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Paloma Bornholm ApS for perioden 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance samt 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 revisoreres 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.

Svaneke, 28. jun. 2024

Svaneke Revision I/S
CVR: 38294539

Joan Gerdes Davies
Statsautoriseret revisor
MNE-nr.: mne34287

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at drive restaurationsvirksomhed.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse udviser et underskud på kr. -46.456, og virksomhedens balance pr. 31. dec. 2023 udviser en egenkapital på kr. -242.649.

Der er konstateret tab af selskabets kapital og den fremtidige drift af selskabet er betinget af positiv fremadrettet indtjening i selskabet. Ledelsen vurderer, at der vil være positiv indtjening i de kommende år og aflægger derfor årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i kr.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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 anlægsaktiver.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

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

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 7 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita indregnes til kostpris.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Bruttoresultat		26.111	145.183
Personaleomkostninger	2	-35.127	-380.682
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-35.714	0
Resultat før finansielle poster		-44.730	-235.499
Øvrige finansielle omkostninger		-1.726	-694
Resultat før skat		-46.456	-236.193
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-46.456	-236.193
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-46.456	-236.193
Årets resultat		-46.456	-236.193

Balance 31. dec. 2023

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Aktiver			
Goodwill		214.286	250.000
Immaterielle anlægsaktiver		214.286	250.000
Deposita		24.444	24.444
Finansielle anlægsaktiver		24.444	24.444
Anlægsaktiver i alt		238.730	274.444
Råvarer og hjælpematerialer		17.660	20.103
Varebeholdninger		17.660	20.103
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		50.000	0
Andre tilgodehavender		8.750	0
Tilgodehavender		58.750	0
Likvide beholdninger		34.046	21.199
Omsætningsaktiver i alt		110.456	41.302
Aktiver i alt		349.186	315.746

Balance 31. dec. 2023

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Passiver			
Selskabskapital		40.000	40.000
Overført resultat		-282.649	-236.193
Egenkapital		-242.649	-196.193
Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		438.500	450.000
Kortfristet gæld til selskabsdeltagere og ledelse		105.655	7.745
Skyldig moms og afgifter		38.286	290
Anden gæld, herunder skyldige skatter mv. (kortfristet)		9.394	53.904
Kortfristede forpligtelser		591.835	511.939
Gældsforpligtelser		591.835	511.939
Passiver i alt		349.186	315.746

Noter

1. Oplysninger om usikkerhed om going concern

Der er konstateret tab af selskabets kapital og den fremtidige drift af selskabet er betinget af positiv fremadrettet indtjening i selskabet. Ledelsen vurderer, at der vil være positiv indtjening i de kommende år og aflægger derfor årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

	2023	2022
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Lønninger	28.805	363.971
Pensioner	95	4.733
Andre personaleomkostninger	6.227	11.978
I alt	35.127	380.682
Gennemsnitligt antal ansatte	1	2

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ikke påtaget sig garantier, kautioner eller lignende forpligtelser, udover hvad der allerede fremgår af regnskabet.

4. Oplysning om forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter

Selskabet har indgået lejekontrakter med uopsigelig i 6 mdr. fra balancedagen vedr. selskabets lejemål. Den samlede huslejepligtelse udgør pr. 31. december 2023 kr. 53.928.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Pia Bajlum Müller

Navnet returneret af dansk MitID var:

Pia Bajlum Müller

Direktør

Direktør

ID: e28b1f78-1fc6-4420-8fca-d2ba2b1bd9fe

Tidspunkt for underskrift: 28-06-2024 kl.: 22:16:01

Underskrevet med MitID



Joan Gerdes Davies

Navnet returneret af dansk MitID var:

Joan Gerdes Davies

Revisor

Revisor

ID: 1840adc1-1c67-440c-8daa-45a02dfbb951

Tidspunkt for underskrift: 29-06-2024 kl.: 07:28:23

Underskrevet med MitID



Kasper Kofod Bajlum Müller

Navnet returneret af dansk MitID var:

Kasper Kofod Bajlum Müller

Dirigent

Dirigent

ID: e621a981-256b-4490-89a4-5c12ad52476c

Tidspunkt for underskrift: 29-06-2024 kl.: 13:58:00

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 042683KKPYk251911344

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.