



SJ3 Ballerup Bodega ApS

Baltorpbakken 1
2750 Ballerup
CVR-nr. 43460277

Årsrapport 23.08.2022 - 31.12.2023

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
20.06.2024

Christian Nørgaard Kjeldsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2022/23	6
Balance pr. 31.12.2023	7
Egenkapitalopgørelse for 2022/23	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

SJ3 Ballerup Bodega ApS
Baltorpbakken 1
2750 Ballerup

CVR-nr.: 43460277

Hjemsted: Ballerup

Regnskabsår: 23.08.2022 - 31.12.2023

Direktion

Christian Nørgaard Kjeldsen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
2300 København S

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 23.08.2022 - 31.12.2023 for SJ3 Ballerup Bodega ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 23.08.2022 - 31.12.2023.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 23.08.2022 - 31.12.2023 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 20.06.2024

Direktion

Christian Nørgaard Kjeldsen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i SJ3 Ballerup Bodega ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for SJ3 Ballerup Bodega ApS for regnskabsåret 23.08.2022 - 31.12.2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse 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 revisors 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

København, den 20.06.2024

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

René Carøe Andersen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne34499

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive restaurationsvirksomhed og øvrige beslægtede aktiviteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er i året realiseret et underskud på 219 t.kr.

Selskabet har tabt selskabskapitalen og er derfor omfattet af bestemmelserne i selskabsloven om kapitaltab. Ledelsen forventer at kapitalen reetableres ved egen indtjening, alternativt kapitaltilførsel fra kapitalejerne.

Moderselskabet har afgivet støtteerklæring overfor selskabet, om at yde finansiel støtte frem til den 01. januar 2025 i det omfang, det måtte være nødvendigt således, at selskabet kan forsætte driften.

Dette er selskabets første regnskabsår, og selskabet har således ikke haft fuld aktivitet i løbet af hele året. Selskabet er stiftet d. 23.08.2022.

Ledelsen forventer et positiv resultat for det kommende år.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2022/23

	Note	2022/23 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.527.933
Personaleomkostninger	2	(1.526.466)
Af- og nedskrivninger	3	(78.373)
Andre driftsomkostninger		(121.941)
Driftsresultat		(198.847)
Andre finansielle indtægter	4	271
Andre finansielle omkostninger	5	(20.268)
Resultat før skat		(218.844)
Skat af årets resultat		20.525
Årets resultat		(198.319)
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		(198.319)
Resultatdisponering		(198.319)

Balance pr. 31.12.2023

Aktiver

	Note	2022/23 kr.
Indretning af lejede lokaler		130.119
Materielle aktiver	6	130.119
Anlægsaktiver		130.119
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		43.750
Andre tilgodehavender		21.049
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		20.525
Periodeafgrænsningsposter		16.832
Tilgodehavender		102.156
Likvide beholdninger		64.803
Omsætningsaktiver		166.959
Aktiver		297.078

Passiver

	Note	2022/23
		kr.
Virksomhedskapital		40.000
Overført overskud eller underskud		(198.319)
Egenkapital		(158.319)
Leverandører af varer og tjenesteydelser		32.764
Gæld til tilknyttede virksomheder		266.800
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		172
Anden gæld		155.661
Kortfristede gældsforpligtelser		455.397
Gældsforpligtelser		455.397
Passiver		297.078
Going concern	1	
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7	
Eventualforpligtelser	8	

Egenkapitalopgørelse for 2022/23

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Indskudt ved stiftelse	40.000	0	40.000
Årets resultat	0	(198.319)	(198.319)
Egenkapital ultimo	40.000	(198.319)	(158.319)

Noter

1 Going concern

Årsrapporten for regnskabsåret 2022/2023 er aflagt under forudsætning af, at selskabet er going concern. Moderselskabet har afgivet støtteerklæring overfor selskabet, om at yde finansiel støtte frem til den 01. januar 2025 i det omfang, det måtte være nødvendigt således, at selskabet kan forsætte driften.

2 Personaleomkostninger

	2022/23
	kr.
Gager og lønninger	1.430.906
Andre omkostninger til social sikring	44.444
Andre personaleomkostninger	51.116
	1.526.466
<hr/>	
Antal ansatte pr. balancedagen	4

3 Af- og nedskrivninger

	2022/23
	kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	78.373
	78.373

4 Andre finansielle indtægter

	2022/23
	kr.
Renteindtægter i øvrigt	271
	271

5 Andre finansielle omkostninger

	2022/23
	kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	11.800
Renteomkostninger i øvrigt	4
Øvrige finansielle omkostninger	8.464
	20.268

6 Materielle aktiver

	Indretning af lejede lokaler kr.
Tilgange	208.492
Kostpris ultimo	208.492
Årets afskrivninger	(78.373)
Af- og nedskrivninger ultimo	(78.373)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	130.119

7 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2022/23 kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	129.000

8 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Nørgaard Skødt Ejendomme ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for normale lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger.

Andre driftsomkostninger

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen**Materielle aktiver**

Materielle aktiver består af indretning af lejede lokaler.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Indretning af lejede lokaler	3 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.