

ANNI & OSCAR PETTERSSON ApS

Karen Schacks Vej 40, st.tv
2800 Kongens Lyngby

CVR.nr.: 76 37 83 12

ÅRSRAPPORT 2022/2023

Regnskabsperiode: 1/10 2022 - 30/9 2023

(40. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
26. marts 2024

Frank Hartvig Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5.
Ledelsesberetning	6.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7.
Resultatopgørelse 1/10 2022 - 30/9 2023	11.
Balance pr. 30/9 2023	12.
Noter	14.

Selskabsoplysninger

Selskab

ANNI & OSCAR PETTERSSON ApS
Karen Schacks Vej 40, st.tv
2800 Kongens Lyngby

CVR.nr.: 76 37 83 12

Telefon: 20 42 87 63

E-mail: bakken@tdcadsl.dk

Regnskabsperiode: 1/10 2022 - 30/9 2023

Stiftelsesdato: 1/11 1984

Direktion

Frank Hartvig Andersen

Revisor

Revisorteamet.dk ApS
Brogade 50
4100 Ringsted

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for ANNI & OSCAR PETERSSON ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kongens Lyngby, den 25. marts 2024

Direktion

.....
Frank Hartvig Andersen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejeren i ANNI & OSCAR PETERSSON ApS

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Jeg har opstillet årsregnskabet for ANNI & OSCAR PETERSSON ApS for regnskabsåret 1/10 2022 - 30/9 2023 på grundlag af oplysninger, De har tilvejebragt. Regnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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 jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ringsted, den 25. marts 2024

Revisorteamet.dk ApS

(CVR.nr. 31634466)

Peter Hermanns
Registreret revisor
mne12086

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet driver forlystelser og restaurationsvirksomhed på Dyrehavsbakken

Usikkerheder ved indregning og måling

Der er endnu ikke modtaget endelig afregning vedrørende Covid 19 beløbet er anført under tilgodehavend det forventede tilgodehavende.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende positivt resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2022/2023 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Forlystelser

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Vareforbrug

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjenester ved salg af anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Opskrivning sker på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Der afskrives ikke på grunde.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Grunde og bygninger	25-50 år	0 %
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	4-10 år	0 %

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver, der ikke indregnes som kapitalandele, indregnes til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Selskabsskat

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/10 2022 - 30/9 2023

Note	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
BRUTTOFORTJENESTE	2.207.571	2.876.557
1 Personaleomkostninger	-1.489.048	-1.384.909
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-213.376</u>	<u>-322.192</u>
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	505.147	1.169.456
Andre finansielle indtægter	725	10
Andre finansielle omkostninger	<u>-287.013</u>	<u>-276.006</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	218.859	893.460
3 Skat af årets resultat	<u>-49.776</u>	<u>-198.508</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>169.083</u>	<u>694.952</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	<u>169.083</u>	<u>694.952</u>
I ALT	<u>169.083</u>	<u>694.952</u>

Balance pr. 30/9 2023
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
2 Grunde og bygninger	1.998.868	2.137.126
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.829.586	2.904.704
Materielle anlægsaktiver i alt	4.828.454	5.041.830
Øvrige finansielle anlægsaktiver	200	200
Finansielle anlægsaktiver i alt	200	200
ANLÆGSAKTIVER I ALT	4.828.654	5.042.030
Varebeholdninger	20.569	19.617
Varebeholdninger i alt	20.569	19.617
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	42.395	51.179
Andre tilgodehavender	681.253	731.029
Periodeafgrænsningsposter	209.800	136.828
Tilgodehavender i alt	933.448	919.036
Likvide beholdninger	124.744	123.112
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.078.761	1.061.765
AKTIVER I ALT	5.907.415	6.103.795

Balance pr. 30/9 2023
Passiver

<u>Note</u>	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	<u>-175.937</u>	<u>-345.020</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>-50.937</u>	<u>-220.020</u>
4 Gæld til kreditinstitutter	<u>641.483</u>	<u>1.201.483</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>641.483</u>	<u>1.201.483</u>
4 Kortfristet del af langfristet gæld	350.000	350.000
Gæld til kreditinstitutter	0	158.601
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.113.039	1.005.893
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	2.545.840	2.454.889
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	<u>1.307.990</u>	<u>1.152.949</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>5.316.869</u>	<u>5.122.332</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>5.958.352</u>	<u>6.323.815</u>
PASSIVER I ALT	<u>5.907.415</u>	<u>6.103.795</u>
5 Eventualforpligtelser		
6 Pantsætning og sikkerhedsstillelser		

NOTER

Note 1 - Personalemkostninger	2022/2023	2021/2022
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>4,8</u>	<u>4,7</u>
Gager og lønninger	1.424.354	1.298.349
Pensionsbidrag	42.593	30.742
Andre omkostninger til social sikring	<u>22.101</u>	<u>55.818</u>
	<u>1.489.048</u>	<u>1.384.909</u>
Løn, vederlag og pension til direktion	<u>89.580</u>	<u>76.168</u>
Note 2 - Anlægsaktiver	2022/2023	
Materielle anlægsaktiver	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. oktober 2022	<u>5.714.975</u>	<u>9.616.841</u>
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris 30. september 2023	<u>5.714.975</u>	<u>9.616.841</u>
Op- og nedskrivninger 1. oktober 2022	0	200.000
Årets op- og nedskrivninger	0	0
Tilbageførte op- og nedskrivninger	0	0
Op- og nedskrivninger 30. september 2023	<u>0</u>	<u>200.000</u>
Afskrivninger 1. oktober 2022	3.577.849	6.912.137
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0
Årets afskrivninger	138.258	75.118
Afskrivninger 30. september 2023	<u>3.716.107</u>	<u>6.987.255</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	<u>1.998.868</u>	<u>2.829.586</u>
Afskrivninger:	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
Grunde og bygninger	138.258	138.258
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	75.118	183.934
Afskrivninger i alt	<u>213.376</u>	<u>322.192</u>
Note 3 - Skat	2022/2023	2021/2022
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	<u>49.776</u>	<u>198.508</u>
	<u>49.776</u>	<u>198.508</u>

NOTER

Note 4 - Langfristede gældsforpligtelser	2022/2023	2021/2022
Danske Bank lån 4190412075	991.483	1.551.483
Gæld i alt	991.483	1.551.483
Kortfristet del (1. års afdrag)	-350.000	-350.000
Langfristet gæld	641.483	1.201.483

Note 5 - Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt med en årlig leje på procentdele af bruttoomsætningen. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 1 års varsel, til den 1. oktober.

Note 6 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Der er tinglyst skadeløsbrev på tkr. 342 i bygning på lejet grund.
Tinglyst ejerpant kr. 2.749.000 tidligere realkredit.
selskabet har udstedt ejerpantebrev på i alt tkr. 6.300 med pant i ovenstående bygning på lejet grund og øvrige materielle anlægsaktiver, samt udstedt salgsmagt på samme aktiver til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut.