

ANNI & OSCAR PETTERSSON ApS

Karen Schacks Vej 40 st.tv
2800 Kongens Lyngby

CVR.nr.: 76 37 83 12

ÅRSRAPPORT 2021/2022

Regnskabsperiode: 1/10 2021 - 30/9 2022

(39. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
1. april 2023

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 2021 - 30/9 2022	11.
Balance pr. 30/9 2022	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 2021 - 30/9 2022

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 2021 - 30. september 2022 for ANNI & OSCAR PETTERSSON 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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 31. marts 2023

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 2021 - 30/9 2022 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 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 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

Ringsted, den 31. marts 2023

Revisorteamet.dk ApS

(CVR.nr. 31634466)

Peter Hermanns
Registreret revisor
mne12086

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet driver forlystelser og restaurationsvirksomhed på Dyrehavsbakken

Usædvanlige forhold vedrørende årsregnskabet

Der er modtaget legat kr. 169.000

Usikkerheder ved indregning og måling

Den indregnede Covid - 19 støtte , er indregnet på grundlag af foreløbig opgørelse.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forvente et mindre 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 2021/2022 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

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

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 distribution, salg, reklame, administration, lokaler, 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, 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 godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 salgsspris 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 salgsspris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

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 samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

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 acontoskatter.

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 2021 - 30/9 2022

Note	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
1 BRUTTOFORTJENESTE	2.876.557	2.162.746
2 Personaleomkostninger	-1.384.909	-1.131.687
3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-322.192</u>	<u>-319.664</u>
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	1.169.456	711.395
Andre finansielle indtægter	10	7
Andre finansielle omkostninger	<u>-276.006</u>	<u>-302.781</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	893.460	408.621
4 Skat af årets resultat	<u>-198.508</u>	<u>-90.339</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>694.952</u>	<u>318.282</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	<u>694.952</u>	<u>318.282</u>
I ALT	<u>694.952</u>	<u>318.282</u>

Balance pr. 30/9 2022
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
3 Grunde og bygninger	2.137.126	2.275.384
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.904.704	2.235.513
Materielle anlægsaktiver i alt	5.041.830	4.510.897
Øvrige finansielle anlægsaktiver	200	200
Finansielle anlægsaktiver i alt	200	200
ANLÆGSAKTIVER I ALT	5.042.030	4.511.097
Varebeholdninger	19.617	21.342
Varebeholdninger i alt	19.617	21.342
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	51.179	42.596
Andre tilgodehavender	731.029	716.647
Periodeafgrænsningsposter	136.828	108.639
Tilgodehavender i alt	919.036	867.882
Likvide beholdninger	123.112	241.632
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.061.765	1.130.856
AKTIVER I ALT	6.103.795	5.641.953

Balance pr. 30/9 2022
Passiver

<u>Note</u>	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	<u>-345.020</u>	<u>-1.039.972</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>-220.020</u>	<u>-914.972</u>
5 Anden langfristet gæld	<u>1.201.483</u>	<u>1.322.483</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.201.483</u>	<u>1.322.483</u>
5 Kortfristet del af langfristet gæld	350.000	578.000
Gæld til pengeinstitutter	158.601	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.005.893	632.309
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	2.454.889	2.354.339
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	<u>1.152.949</u>	<u>1.669.794</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>5.122.332</u>	<u>5.234.442</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>6.323.815</u>	<u>6.556.925</u>
PASSIVER I ALT	<u>6.103.795</u>	<u>5.641.953</u>
6 Eventualforpligtelser		
7 Pantsætning og sikkerhedsstillelser		

NOTER

Note 1 - Særlige poster

Selskabet har indregnet tilgodehavende efter foreløbige slutafregninger , vedrørende Covid- 19 støtte.
Beløbet er kr. 212.890

Note 2 - Personaleomkostninger

	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>4,7</u>	<u>4,7</u>
Gager og lønninger	1.298.349	1.071.795
Pensionsbidrag	30.742	33.538
Andre omkostninger til social sikring	<u>55.818</u>	<u>26.354</u>
	<u>1.384.909</u>	<u>1.131.687</u>
Løn, vederlag og pension til direktion	<u>76.168</u>	<u>68.864</u>

Note 3 - Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. oktober 2021	5.714.975	8.763.716
Tilgang	0	853.125
Afgang	0	0
Kostpris 30. september 2022	<u>5.714.975</u>	<u>9.616.841</u>
Op- og nedskrivninger 1. oktober 2021	0	200.000
Årets op- og nedskrivninger	0	0
Tilbageførte op- og nedskrivninger	0	0
Op- og nedskrivninger 30. september 2022	<u>0</u>	<u>200.000</u>
Afskrivninger 1. oktober 2021	3.439.591	6.728.203
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0
Årets afskrivninger	138.258	183.934
Afskrivninger 30. september 2022	<u>3.577.849</u>	<u>6.912.137</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	<u>2.137.126</u>	<u>2.904.704</u>
Afskrivninger:	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
Grunde og bygninger	138.258	140.242
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	183.934	179.422
Afskrivninger i alt	<u>322.192</u>	<u>319.664</u>

NOTER

Note 4 - Skat	2021/2022	2020/2021
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	198.508	90.339
	198.508	90.339
Note 5 - Langfristede gældsforpligtelser	2021/2022	2020/2021
Danske Bank lån 4190412075	1.551.483	1.900.483
Gæld i alt	1.551.483	1.900.483
Kortfristet del (1. års afdrag)	-350.000	-578.000
Langfristet gæld	1.201.483	1.322.483

Note 6 - Eventualforpligtelser

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

Note 7 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Der er tingsyst skadeløsbrev på tkr. 342 i bygning på lejet grund.

Tinglyst ejerpant kr. 2.749.000 tidliger realkredit.

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på i alt tkr. 6.300 med pant o ovenstående bygning på lejet grund og øvrige materielle anlægsaktiver, samt udstedt salgfuldmagt på samme aktiver til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut.