

Carlsro Bodega ApS

**Rødager Alle 63
2610 Rødovre**

CVR-nr. 35 24 11 91

Årsrapport for 2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 11. December 2023

Thorkild Godtbert Løv
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023	9
Balance pr. 30. juni 2023	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Carlsro Bodega ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 1. November 2023

Direktion

Søren Michael Egeberg

Thorkild Godtbert Løv

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til ejeren af Carlsro Bodega ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Carlsro Bodega ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 1. November 2023

Agenda Revision
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 32 16 05 65

Zeljko Andjelic
Registreret revisor
MNE-nr. mne34263

Selskabsoplysninger

Selskabet

Carlsro Bodega ApS
Rødager Alle 63
2610 Rødovre

CVR-nr.: 35 24 11 91

Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Stiftet: 15. May 2013

Hjemsted: Rødovre

Direktion

Søren Michael Egeberg
Thorkild Godtbert Løv

Revisor

Agenda Revision
Godkendt Revisionsanpartsselskab
Gammeltorv 6
1457 København K

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive restauration og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et underskud på kr. 84.388, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en egenkapital på kr. 116.580.

Der er i regnskabsåret modtaget compensation for faste omkostninger på 1.105 kr. hvor af der hensat 234.952 kr. som skyldig tilbagebetaling.

Ledelsesdeltager har derudover også underskrevet en tilbagetrædelseserklæring på 324.486 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Carlsro Bodega ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder modtaget kompensation i forbindelse med Covid-19.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tilbagebetaling af kompensation i forbindelse med Covid-19.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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 finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

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 5 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjenningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspriisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Selskabsskat og udskudt skat

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 gældsmetode 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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023

	Note	2022/2023 kr.	2021/2022 kr.
Bruttofortjeneste		336.101	183.202
Personaleomkostninger	1	-619.898	-402.955
Resultat før af- og nedskrivninger		-283.797	-219.753
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-26.694	-20.901
Resultat før finansielle poster		-310.491	-240.654
Finansielle indtægter		250.000	0
Finansielle omkostninger		-16.379	-14.809
Resultat før skat		-76.870	-255.463
Skat af årets resultat	3	-7.518	56.202
Årets resultat		-84.388	-199.261
Overført resultat		-84.388	-199.261
		-84.388	-199.261

Balance pr. 30. juni 2023

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Aktiver			
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	4	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	22.015	34.558
Indretning af lejede lokaler	5	38.086	52.237
Forudbetaling for materielle anlægsaktiver	5	0	0
Materielle anlægsaktiver		60.101	86.795
Deposita	6	143.814	143.814
Finansielle anlægsaktiver		143.814	143.814
Anlægsaktiver i alt		203.915	230.609
Færdigvarer og handelsvarer		35.000	35.000
Varebeholdninger		35.000	35.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		11.497	2.500
Udskudt skatteaktiv		0	7.518
Tilgodehavender		11.497	10.018
Likvide beholdninger		567.790	1.067.558
Omsætningsaktiver i alt		614.287	1.112.576
Aktiver i alt		818.202	1.343.185

Balance pr. 30. juni 2023

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		36.580	120.968
Egenkapital		116.580	200.968
Selskabsdeltagere og ledelse		324.486	0
Langfristede gældsforpligtelser		324.486	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		259.032	484.471
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	559.206
Anden gæld		118.104	98.540
Kortfristede gældsforpligtelser		377.136	1.142.217
Gældsforpligtelser i alt		701.622	1.142.217
Passiver i alt		818.202	1.343.185
Andre usædvanlige forhold i årsrapporten	7		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført re- sultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2022	80.000	120.968	200.968
Årets resultat	0	-84.388	-84.388
Egenkapital 30. juni 2023	80.000	36.580	116.580

Noter

	2022/2023	2021/2022
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	601.766	396.909
Andre omkostninger til social sikring	18.132	6.046
	619.898	402.955
 Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	 3	 2
 2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	26.694	20.901
	26.694	20.901
 3 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	0	-7.518
Regulering af udskudt skat tidligere år	7.518	-48.684
	7.518	-56.202
 4 Immaterielle anlægsaktiver		
		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. juli 2022		39.000
Kostpris 30. juni 2023		39.000
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022		39.000
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023		39.000
 Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023		0

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. juli 2022	276.926	263.831	540.757
Kostpris 30. juni 2023	276.926	263.831	540.757
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	242.368	211.594	453.962
Årets afskrivninger	12.543	14.151	26.694
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	254.911	225.745	480.656
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	22.015	38.086	60.101

6 Finansielle anlægsaktiver

	Deposita
Kostpris 1. juli 2022	143.814
Kostpris 30. juni 2023	143.814
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	143.814

7 Andre usædvanlige forhold i årsrapporten

Der er i regnskabsåret modtaget kompensation for faste omkostninger på 1.105 kr. hvor af der hensat 234.952 kr. som skyldig tilbagebetaling.

Ledelsesdeltager har derudover også underskrevet en tilbagetrædelseserklæring på 324.486 kr.

Thorkild Godtbert Løv

Navnet returneret af dansk MitID var:

Thorkild Godtbert Løv

Direktør

ID: d0318268-cc2e-44f9-a4c6-ed20e77c6693

Tidspunkt for underskrift: 19-12-2023 kl.: 16:59:39

Underskrevet med MitID



Søren Michael Egeberg

Navnet returneret af dansk MitID var:

Søren Michael Egeberg

Direktør

ID: 56569aa3-b8e3-4d7a-81e4-cb70795b1665

Tidspunkt for underskrift: 17-12-2023 kl.: 11:09:52

Underskrevet med MitID



Zeljko Andjelic

Navnet returneret af dansk MitID var:

Zeljko Andjelic

Revisor

ID: 64de1962-10ef-44c3-bd74-28e32e54e4c5

Tidspunkt for underskrift: 19-12-2023 kl.: 20:46:47

Underskrevet med MitID



Thorkild Godtbert Løv

Navnet returneret af dansk MitID var:

Thorkild Godtbert Løv

Dirigent

ID: d0318268-cc2e-44f9-a4c6-ed20e77c6693

Tidspunkt for underskrift: 19-12-2023 kl.: 22:45:16

Underskrevet med MitID

