

Carlsro Bodega ApS

Rødager Alle 63
2610 Rødovre

CVR-nr. 35 24 11 91

Årsrapport for 2023/24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 18. december 2024

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 2023 - 30. juni 2024	10
Balance pr. 30. juni 2024	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 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 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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 18. december 2024

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 2023 - 30. juni 2024 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 18. december 2024

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

Zeljko Andjelic
Registreret revisor
mne34263

Selskabsoplysninger

Selskabet

Carlsro Bodega ApS
Rødager Alle 63
2610 Rødovre

CVR-nr.: 35 24 11 91

Regnskabsperiode: 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Stiftet: 15. maj 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 2023/24 udviser et underskud på kr. 222.018, og selskabets balance pr. 30. juni 2024 udviser en negativ egenkapital på kr. 105.438.

Selskabet har tabt over halvdelen af sin egenkapital. Selskabskapitalen forventes reetableret via forbedret fremtidig indtjening. Selskabets fortsatte drift er afhængig af opretholdelse af den nuværende finansieringsstruktur.

Der er i regnskabsåret tilbagebetalt kompensation for faste omkostninger på 5.028 kr. hvor af der hensat 114.961 kr. som skyldig tilbagebetaling.

Ledelsesdeltager har derudover også underskrevet en tilbagetrædelseserklæring på 374.825 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Carlsro Bodega ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023/24 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 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. 33.100 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 nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 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. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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 2023 - 30. juni 2024

	Note	2023/2024 kr.	2022/2023 kr.
Bruttofortjeneste		655.739	336.101
Personaleomkostninger	1	-849.714	-619.898
Resultat før af- og nedskrivninger		-193.975	-283.797
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-29.902	-26.694
Resultat før finansielle poster		-223.877	-310.491
Finansielle indtægter		1.859	250.000
Finansielle omkostninger		0	-16.379
Resultat før skat		-222.018	-76.870
Skat af årets resultat	3	0	-7.518
Årets resultat		-222.018	-84.388
Overført resultat		-222.018	-84.388
		-222.018	-84.388

Balance pr. 30. juni 2024

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Aktiver			
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	4	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	40.424	22.015
Indretning af lejede lokaler	5	53.545	38.086
Materielle anlægsaktiver		93.969	60.101
Deposita	6	143.814	143.814
Finansielle anlægsaktiver		143.814	143.814
Anlægsaktiver i alt		237.783	203.915
Færdigvarer og handelsvarer		35.000	35.000
Varebeholdninger		35.000	35.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		41.909	11.497
Tilgodehavender		41.909	11.497
Likvide beholdninger		293.424	567.790
Omsætningsaktiver i alt		370.333	614.287
Aktiver i alt		608.116	818.202

Balance pr. 30. juni 2024

	Note	2023/24	2022/23
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-185.438	36.580
Egenkapital		-105.438	116.580
Selskabsdeltagere og ledelse		374.825	324.486
Langfristede gældsforpligtelser		374.825	324.486
Leverandører af varer og tjenesteydelser		166.878	259.032
Anden gæld		171.851	118.104
Kortfristede gældsforpligtelser		338.729	377.136
Gældsforpligtelser i alt		713.554	701.622
Passiver i alt		608.116	818.202
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	7		
Andre usædvanlige forhold i årsrapporten	8		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført re- sultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2023	80.000	36.580	116.580
Årets resultat	0	-222.018	-222.018
Egenkapital 30. juni 2024	80.000	-185.438	-105.438

Noter

	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	711.015	581.766
Pensioner	120.000	20.000
Andre omkostninger til social sikring	18.699	18.132
	<u>849.714</u>	<u>619.898</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>3</u>	<u>3</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>29.902</u>	<u>26.694</u>
	<u>29.902</u>	<u>26.694</u>
3 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat tidligere år	<u>0</u>	<u>7.518</u>
	<u>0</u>	<u>7.518</u>
4 Immaterielle anlægsaktiver		
		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. juli 2023		<u>39.000</u>
Kostpris 30. juni 2024		<u>39.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2023		<u>39.000</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2024		<u>39.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024		<u>0</u>

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. juli 2023	276.926	263.831	540.757
Tilgang i årets løb	30.250	33.520	63.770
Afgang i årets løb	-21.193	0	-21.193
Kostpris 30. juni 2024	<u>285.983</u>	<u>297.351</u>	<u>583.334</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2023	254.911	225.745	480.656
Årets afskrivninger	11.841	18.061	29.902
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-21.193	0	-21.193
Af- og nedskrivninger 30. juni 2024	<u>245.559</u>	<u>243.806</u>	<u>489.365</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	<u>40.424</u>	<u>53.545</u>	<u>93.969</u>

6 Finansielle anlægsaktiver

	Deposita
Kostpris 1. juli 2023	<u>143.814</u>
Kostpris 30. juni 2024	<u>143.814</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	<u>143.814</u>

7 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har tabt over halvdelen af sin egenkapital. Selskabskapitalen forventes reetableret via forbedret fremtidig indtjening. Selskabets fortsatte drift er afhængig af opretholdelse af den nuværende finansieringsstruktur.

Noter

8 Andre usædvanlige forhold i årsrapporten

Der er i regnskabsåret tilbagebetalt kompensation for faste omkostninger på 5.028 kr. hvor af der hensat 114.961 kr. som skyldig tilbagebetaling.

Ledelsesdeltager har derudover også underskrevet en tilbagetrædelseserklæring på 374.825 kr.

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.

Thorkild Godtbert Løv

Navnet returneret af dansk MitID var:

Thorkild Godtbert Løv

Direktør

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

Tidspunkt for underskrift: 19-12-2024 kl.: 23:45:09

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: 19-12-2024 kl.: 19:17:13

Underskrevet med MitID



Zeljko Andjelic

Navnet returneret af dansk MitID var:

Zeljko Andjelic

Revisor

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

Tidspunkt for underskrift: 20-12-2024 kl.: 05:33:11

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: 20-12-2024 kl.: 22:17:20

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: b1d40ckgixg252245054

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.