



Piaster Revisorerne

vi giver bedre råd

Tegholm brygge madhus ApS

Tegholmegade 10F, 2450 København SV

CVR-nr. 42 47 96 91

Årsrapport

1. januar - 31. december 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. maj 2025.

Michael Thalbitzer Thiberg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2024	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for Teglholm brygge madhus ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2024 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København SV, den 28. maj 2025

Direktion

Michael Thalbitzer Thiberg

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Teglholm brygge madhus ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Teglholm brygge madhus ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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 Dem 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 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 vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De 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.

Allerød, den 28. maj 2025

Piaster Revisorerne

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 25 16 00 37

Steen Dahl Andersen

statsautoriseret revisor
mne29455

Selskabsoplysninger

Selskabet

Teglholm brygge madhus ApS
Teglholmsgade 10F
2450 København SV

CVR-nr.: 42 47 96 91
Stiftet: 21. juni 2021
Hjemsted: København SV
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Michael Thalbitzer Thiberg

Revisor

Piaster Revisorerne, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Engholm Parkvej 8
3450 Allerød

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har bestået af at drive restaurationsvirksomhed samt dermed beslægtede aktiviteter.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Selskabets tre første reelle driftsår har givet underskud, men interessen for forretningen har udviklet sig positivt. De økonomiske resultater anses dog fortsat for utilfredsstillende.

Selskabets EBITDA er nærmest break even i 2024, og årets underskud skyldes regnskabsmæssige afskrivninger på den oprindelige investering i anlægsaktiver. Egenkapitalen er desværre fortsat negativ, men selskabet støttes af selskabets ejere, der har finansieret selskabet. Det er forventningen, at selskabet bliver overskudsgivende i de kommende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Bruttofortjeneste	1.592.304	1.209.856
2 Personaleomkostninger	-1.657.220	-1.455.455
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-158.973	-158.973
Driftsresultat	-223.889	-404.572
Andre finansielle indtægter	603	2.962
3 Øvrige finansielle omkostninger	-4.173	-1.979
Resultat før skat	-227.459	-403.589
4 Skat af årets resultat	0	65.740
Årets resultat	-227.459	-337.849
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-227.459	-337.849
Disponeret i alt	-227.459	-337.849

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2024	2023
Anlægsaktiver		
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	318.577	477.549
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>318.577</u>	<u>477.549</u>
6 Deposita	216.682	211.201
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>216.682</u>	<u>211.201</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>535.259</u>	<u>688.750</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	42.953	98.513
Varebeholdninger i alt	<u>42.953</u>	<u>98.513</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	196.450	226.180
Andre tilgodehavender	18.013	18.013
Tilgodehavender i alt	<u>214.463</u>	<u>244.193</u>
Likvide beholdninger	197.018	62.213
Omsætningsaktiver i alt	<u>454.434</u>	<u>404.919</u>
Aktiver i alt	<u>989.693</u>	<u>1.093.669</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	-1.186.935	-959.476
Egenkapital i alt	-1.106.935	-879.476
Gældsforpligtelser		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	48.000	40.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	129.141	202.998
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.841.243	1.391.243
Anden gæld	78.244	338.904
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.096.628	1.973.145
Gældsforpligtelser i alt	2.096.628	1.973.145
Passiver i alt	989.693	1.093.669

1 Usikkerhed om going concern

7 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	80.000	-621.627	-541.627
Årets overførte overskud eller underskud	0	-337.849	-337.849
Egenkapital 1. januar 2024	80.000	-959.476	-879.476
Årets overførte overskud eller underskud	0	-227.459	-227.459
	80.000	-1.186.935	-1.106.935

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabets egenkapital er negativ, men selskabets fortsatte drift er sikret af indlån fra ejerne, der støtter op om selskabets udvikling.

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	1.624.324	1.425.248
Andre omkostninger til social sikring	32.896	30.207
	<u>1.657.220</u>	<u>1.455.455</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>3</u>

3. Øvrige finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	4.173	1.979
	<u>4.173</u>	<u>1.979</u>

4. Skat af årets resultat

Regulering af tidligere års skat	0	-65.740
	<u>0</u>	<u>-65.740</u>

5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris 1. januar 2024	794.862	794.862
Kostpris 31. december 2024	<u>794.862</u>	<u>794.862</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2024	-317.313	-158.341
Årets afskrivninger	-158.972	-158.972
Af- og nedskrivninger 31. december 2024	<u>-476.285</u>	<u>-317.313</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	<u>318.577</u>	<u>477.549</u>

Noter

	<u>31/12 2024</u>	<u>31/12 2023</u>
6. Deposita		
Kostpris 1. januar 2024	211.201	191.085
Tilgang i årets løb	<u>5.481</u>	<u>20.116</u>
Kostpris 31. december 2024	<u>216.682</u>	<u>211.201</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	<u>216.682</u>	<u>211.201</u>

7. Eventualposter**Eventualforpligtelser**

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået lejeaftale vedr. driftsudstyr, hvor selskabet betaler tkr. 2 pr. måned.

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Selskabet har indgået lejekontrakt vedr. selskabets lokaler. Opsigelsesvarsel er 6 måneder til en månedlig leje på 31 tkr. svarende til 186 tkr. i opsigelsesperioden.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Teglholm brygge madhus ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Nettoomsætning omfatter værdien af årets leverede ydelser, inklusive udlæg for kunder med fradrag af merværdiafgift og prisnedslag, der er direkte forbundet med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger 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, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Nedskrivning på anlægsaktiver

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

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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 og 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 nettorealisationsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Michael Thalbitzer Thiberg

Direktør

Serienummer: f841553e-98ce-49dc-a380-32b432c7992b

IP: 87.51.xxx.xxx

2025-05-28 19:18:06 UTC



Michael Thalbitzer Thiberg

Dirigent

Serienummer: f841553e-98ce-49dc-a380-32b432c7992b

IP: 87.51.xxx.xxx

2025-05-28 19:18:06 UTC



Steen Dahl Andersen

PIASTER REVISORERNE, STATS AUTORISERET

REVISIONSAKTIESELSKAB CVR: 25160037

Revisor

Serienummer: d37b01ac-a005-41d1-8c8b-ffa2c3b096a8

IP: 62.242.xxx.xxx

2025-05-28 19:21:49 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via [Penneo.com](https://penneo.com). De underskrevne data er valideret vha. den matematiske hashværdi af det originale dokument. Alle kryptografiske beviser er indlejret i denne PDF for validering i fremtiden.

Dette dokument er forseglet med et kvalificeret elektronisk segl. For mere information om Penneos kvalificerede tillidstjenester, se <https://eutl.penneo.com>.

Sådan kan du verificere, at dokumentet er originalt

Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at det er certificeret af **Penneo A/S**. Dette beviser, at indholdet af dokumentet er uændret siden underskriftstidspunktet. Bevis for de individuelle underskrivers digitale underskrifter er vedhæftet dokumentet.

Du kan verificere de kryptografiske beviser vha. Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringstjenester for digitale underskrifter.