

Nelles Odense Teater ApS
(CVR-nr. 41 72 82 72)Vesterbro 13, 1. 1
5000 Odense C**ÅRSRAPPORT**
1. OKTOBER 2023 – 30. SEPTEMBER 2024

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17/12 2024

Dirigent


Charles-Daniel Saysette

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	2 - 3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger.....	4
Ledelsesberetning.....	5
Årsregnskab 1. oktober 2023 – 30. september 2024	
Anvendt regnskabspraksis	6 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance pr. 30. september 2024, aktiver.....	10
Balance pr. 30. september 2024, passiver.....	11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13 - 15

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2023 – 30. september 2024 for Nelles Odense Teater ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 30. september 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 – 30. september 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 2. december 2024

Direktion:



Charles Daniel Saysette

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i Nelles Odense Teater ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Nelles Odense Teater ApS for regnskabsåret 1. oktober 2023 – 30. september 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 – 30. september 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisorerers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelse i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 2. december 2024

SØBY REVISORER A/S

Godkendte Revisorer

CVR-nr. 19 12 57 42



Margit Frølund Hansen

Registreret revisor

mne3844

SELSKABSOPLYSNINGER**Selskabet**

Nelles Odense Teater ApS
Vesterbro 13, 1. 1
5000 Odense C

CVR-nr.: 41 72 82 72
Stiftet: 2. oktober 2020
Hjemsted: Odense
Regnskabsår: 1. oktober – 30. september

Direktion

Charles Daniel Saysette

Revision

SØBY REVISORER A/S
Godkendte Revisorer
Landbrugsvej 4
5260 Odense S

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet er at drive kaffe- og vinbar samt restaurationsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold:

Ingen.

Usikkerhed ved indregning eller måling:

Ingen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabets resultat og økonomiske udvikling blev som forventet i den senest offentliggjorte årsrapport. Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Virksomheden er fortsat i etableringsfase og mange nye tiltag afprøves. Ledelsens forventninger til den kommende periode er positive.

Selskabet forventer via egen indtjening at reetablere egenkapitalen indenfor de kommende år. Selskabets moderselskab har stillet tilstrækkelig finansiering og kapital til rådighed.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Nelles Odense Teater ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre driftsindtægter og –omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjenester/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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 finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring 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.

Selskabet indgår i sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Indretning lejede lokaler	5 - 10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

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 i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

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

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

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

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 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, bortset fra poster der føres direkte på egenkapitalen.

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE
1. OKTOBER 2023 - 30. SEPTEMBER 2024

<u>Note</u>	<u>2023/24 i</u> <u>hele kr.</u>	<u>2022/23 i</u> <u>1.000 kr.</u>
1. BRUTTOFORTJENESTE	3.334.456	2.770
2. Personaleomkostninger	-3.066.630	-2.529
Af- og nedskrivninger	-179.806	-155
DRIFTSRESULTAT	88.020	86
3. Finansielle omkostninger	-78.693	-64
RESULTAT FØR SKAT	9.327	22
4. Skat af årets resultat	-5.568	-5
ÅRETS RESULTAT	<u>3.759</u>	<u>17</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
Overført resultat	3.759	17
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
Disponeret i alt	<u>3.759</u>	<u>17</u>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2024

AKTIVER

<u>Note</u>	<u>30/9 2024</u> <u>i hele kr.</u>	<u>30/9 2023</u> <u>i 1.000 kr.</u>
	ANLÆGSAKTIVER:	
5.	Materielle anlægsaktiver:	
	Indretning lejede lokaler	76.253 84
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	422.626 406
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	498.879 490
	OMSÆTNINGSAKTIVER:	
	Varebeholdninger:	
	Råvarer og hjælpematerialer	341.259 292
	Tilgodehavender:	
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	121.574 193
	Udskudte skatteaktiver	60.024 174
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	107.910 116
	Andre tilgodehavender	35.041 119
	Periodeafgrænsningsposter	4.983 16
	Likvide beholdninger	329.532 618
	Likvide beholdninger	33.494 409
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	704.285 1.319
	AKTIVER I ALT	1.203.164 1.809

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2024

PASSIVER

<u>Note</u>	30/9 2024 i hele kr.	30/9 2023 i 1.000 kr.
EGENKAPITAL:		
Anpartskapital	40.000	40
Overført resultat	-919.202	-923
EGENKAPITAL I ALT	-879.202	-883
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:		
Leverandører af varer og tjenester	401.572	332
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.090.491	1.901
Anden gæld	590.303	459
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	2.082.366	2.692
PASSIVER I ALT	1.203.164	1.809

6. KAPITALTAB

7. EVENTUALPOSTER

8. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

9. OPLYSNINGER OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER,
USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE
BEGIVENHEDER

EGENKAPITALOPGØRELSE

	<u>2023/24 i</u> hele kr.	<u>2022/23 i</u> 1.000 kr.
EGENKAPITAL		
Anpartskapital:		
Saldo primo	40.000	40
Saldo ultimo	<u>40.000</u>	<u>40</u>
 Overført resultat:		
Saldo primo	-922.961	-940
Årets resultat	3.759	17
Saldo ultimo	<u>-919.202</u>	<u>-923</u>
 EGENKAPITAL, ULTIMO	 <u>-879.202</u>	 <u>-883</u>

NOTER

Note1. **BRUTTOFORTJENESTE:**

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttotab.

	<u>2023/24 i</u> <u>hele kr.</u>	<u>2022/23 i</u> <u>1.000 kr.</u>
2. PERSONALEOMKOSTNINGER:		
Løn og gager	2.854.976	2.360
Andre omkostninger til social sikring m.v.	211.654	169
	<u>3.066.630</u>	<u>2.529</u>

Personer beskæftiget i gennemsnit:

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
Antal	<u>8</u>	<u>8</u>

3. **FINANSIELLE OMKOSTNINGER:**

Renteomkostninger m.v. i øvrigt	17.977	6
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	60.716	58
	<u>78.693</u>	<u>64</u>

4. **SKAT AF ÅRETS RESULTAT:**

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Skattegodtgørelse ved sambeskatning	-107.910	-116
Regulering af udskudt skat	113.478	121
	<u>5.568</u>	<u>5</u>

NOTER

Note

5. MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:

	Indretning lejede lokaler	Andre anlæg driftsma- teriel og inventar
Kostpris 1. oktober 2023	145.665	655.013
Årets tilgang	23.273	165.123
Årets afgang	0	0
Kostpris 30. september 2024	168.938	820.136
Afskrivninger 1. oktober 2023	61.588	248.801
Afskr. på afhændede aktiver	0	0
Årets afskrivninger	31.097	148.709
Afskrivninger 30. september 2024	92.685	397.510
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2024	76.253	422.626

6. KAPITALTAB:

Selskabet er omfattet af kapitaltabsreglerne i Selskabsloven § 119 idet selskabet pr. 30. september 2024 har tabt hele egenkapitalen.

Selskabets kapitalejere har fra balancedagen og 12 måneder frem givet tilsagn om, at ville tilføre den fornødene finansiering såfremt dette måtte blive nødvendigt.

7. EVENTUALPOSTER M.V.:

Huslejeforpligtigelse:**Eventualaktiver og eventualforpligtelser:**

Selskabet hæfter solidarisk med sambeskattede selskaber for skat af de sambeskattede selskabers indkomst.

Koncernens samlede skatteforpligtigelse fremgår af årsrapporten for Nelles Coffee & Wine A/S, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

Selskabet har indgået huslejekontrakter årligt på i alt t.kr. 165.

Huslejeforpligtigelsen udgør i alt t.kr. 165. Der er udstedt bankgaranti på t.kr. 300 til sikkerhed for udlejer.

NOTERNote**8. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:**

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut, er der afgivet virksomhedspant på t.kr. 500 i virksomhedens driftsmidler, varelagre og fordringer hidrørende fra salg og tjenesteydelser m.m., hvis regnskabsmæssige værdi udgør i alt t.kr. 1.002.

9. OPLYSNING OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER, USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE BEGIVENHEDER:

Selskabet har haft en hård opstart, og der bliver fokuseret på at skabe omsætning. Selskabet har tabt egenkapitalen hvorfor den forventes retableret via egen-indtjening i løbet af de kommende år. Selskabets moderselskab har tillige stillet tilstrækkelig finansiering og kapital til rådighed, og der er nu positiv drift i selskabet, og dermed forventes der positive resultater i selskabet fremadrettet.