

Miami Holstebro ApS

Rådhusstræde 1

7500 Holstebro

CVR-nr. 41 88 97 72

Årsrapport for 2023

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 15. juli 2024

Daniel Bendtsen Gol
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023	8
Balance pr. 31. december 2023	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Miami Holstebro ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Ledelsesberetningen indeholder efter min 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.

Holstebro, den 15. juli 2024

Direktion

Daniel Bendtsen Gol
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

Miami Holstebro ApS
Rådhusstræde 1
7500 Holstebro

CVR-nr.: 41 88 97 72

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Stiftet: 27. november 2020

Regnskabsår: 3. regnskabsår

Hjemsted: Holstebro

Direktion

Daniel Bendtsen Gol, direktør

Tilknyttede virksomheder

Gol Holding ApS - CVR: 41886110

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive café og restaurant samt dermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2023 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på DKK 176.954, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på DKK 91.449.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Miami Holstebro ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i DKK

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 og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

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 eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler mv.

Personaleomkostninger

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

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.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler 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.

Der afskrives efter skattemæssige principper.

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

Andre finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris.

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Bruttofortjeneste		1.540.201	1.589.200
Personaleomkostninger	1	<u>-1.036.344</u>	<u>-1.607.058</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		503.857	-17.858
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-255.138</u>	<u>-201.623</u>
Resultat før finansielle poster (EBIT)		248.719	-219.481
Finansielle indtægter		24	0
Finansielle omkostninger		<u>-6.262</u>	<u>-10.472</u>
Resultat før skat		242.481	-229.953
Skat af årets resultat	2	<u>-65.527</u>	<u>71.311</u>
Årets resultat		<u>176.954</u>	<u>-158.642</u>
Overført resultat		<u>176.954</u>	<u>-158.642</u>
		<u>176.954</u>	<u>-158.642</u>

Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	77.985	81.380
Indretning af lejede lokaler	3	<u>304.224</u>	<u>286.426</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>382.209</u>	<u>367.806</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>382.209</u>	<u>367.806</u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>45.100</u>	<u>0</u>
Varebeholdninger		<u>45.100</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	3.750
Andre tilgodehavender		63.469	5.498
Udskudt skatteaktiv	4	10.210	53.495
Periodeafgrænsningsposter		<u>55.271</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>128.950</u>	<u>62.743</u>
Likvide beholdninger		<u>128.424</u>	<u>298.236</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>302.474</u>	<u>360.979</u>
Aktiver i alt		<u><u>684.683</u></u>	<u><u>728.785</u></u>

Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		51.449	-125.506
Egenkapital		<u>91.449</u>	<u>-85.506</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		184.550	271.498
Gæld til tilknyttede virksomheder		69.319	49.016
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		61.737	48.368
Anden gæld		277.628	445.409
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>593.234</u>	<u>814.291</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>593.234</u>	<u>814.291</u>
Passiver i alt		<u><u>684.683</u></u>	<u><u>728.785</u></u>

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2023	40.000	-125.505	-85.505
Årets resultat	<u>0</u>	<u>176.954</u>	<u>176.954</u>
Egenkapital 31. december 2023	<u>40.000</u>	<u>51.449</u>	<u>91.449</u>

Noter

	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
1 Personalemkostninger		
Lønninger	973.632	1.479.171
Andre omkostninger til social sikring	30.603	72.098
Andre personaleomkostninger	<u>32.109</u>	<u>55.789</u>
	<u>1.036.344</u>	<u>1.607.058</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>3</u>	<u>7</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	22.242	0
Årets udskudte skat	<u>43.285</u>	<u>-71.311</u>
	<u>65.527</u>	<u>-71.311</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2023	113.580	381.901
Tilgang i årets løb	<u>25.000</u>	<u>120.825</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>138.580</u>	<u>502.726</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	32.200	95.475
Årets afskrivninger	<u>28.395</u>	<u>103.027</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>60.595</u>	<u>198.502</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>77.985</u>	<u>304.224</u>

Noter**4 Hensættelse til udskudt skat****Hensættelse til udskudt skat vedrører:**

Skattemæssigt underskud	-10.210	-53.495
Overført til udskudt skatteaktiv	<u>10.210</u>	<u>53.495</u>
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	<u>10.210</u>	<u>53.495</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>10.210</u>	<u>53.495</u>

5 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen