
MASKEN BAR OG CAFÉ ApS

CVR-nr.: 28861524

Stuðiestræde 33
1455 København K

Årsrapport
1. januar 2023 - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

21/06/2024

Bo Winther Sørensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden MASKEN BAR OG CAFÉ ApS
Studiestræde 33
1455 København K
e-mailadresse: maskenbar@adslhome.dk
CVR-nr.: 28861524
Regnskabsår: 01/01/2023 - 31/12/2023

Revisor Nem Revisor ApS
Teglværksvej 9
4681 Herfølge
DK Danmark
CVR-nr.: 35235892
P-enhed: 1018464892

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2023 - 31. december 2023 for MASKEN BAR OG CAFÉ ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

København, den 21/06/2024

Direktion

Bo Winther Sørensen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Masken Bar & Café ApS

Vi har opstillet årsregnskabet i Masken Bar og Café ApS for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023, på grundlag af selskabets oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med Internationalstandard om beslægtede opgaver (ISRS) 4410.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 revisoreres 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 opstilling 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 regnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herfølge, den 21/06/2024

Nem Revisor ApS
CVR-nr.: 35235892
Jeanette Mingon, mne2657
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive virksomhed indenfor bar og cafe og dermed forbunden virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 udviser et resultat på kr. 206.043, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en balancesum på kr. 3.612.862 og en egenkapital på kr. 2.542.389.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdi reguleringer 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

Af konkurrencemæssige hensyn er nettomsætningen ikke anført. Nettoomsætningen er sammen draget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Indtægter fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Realiserede og urealiserede gevinster og tab vedrørende finansielle anlægsaktiver føres direkte på egenkapitalen.

Skat af årets resultat

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

BALANCEN**Andre finansielle anlægsaktiver**

Deposita optages til nominel værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under forpligtelserne.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		2.969.697	3.082.586
Personaleomkostninger	1	-2.691.793	-2.662.844
Resultat af ordinær primær drift		277.904	419.742
Andre finansielle indtægter		342	28.740
Andre finansielle omkostninger		-14.362	-31.949
Ordinært resultat før skat		263.884	416.533
Skat af årets resultat		-57.842	-91.354
Årets resultat		206.042	325.179
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		200.000	300.000
Overført resultat		6.042	25.179
I alt		206.042	325.179

Balance 31. december 2023

Aktiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder		886.731	886.731
Deposita		169.782	169.782
Finansielle anlægsaktiver i alt		1.056.513	1.056.513
Anlægsaktiver i alt		1.056.513	1.056.513
Fremstillede varer og handelsvarer		182.238	242.460
Varebeholdninger i alt		182.238	242.460
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		103.425	11.875
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		776.989	776.990
Andre tilgodehavender		118.343	690.925
Tilgodehavender i alt		998.757	1.479.790
Likvide beholdninger		1.375.354	956.238
Omsætningsaktiver i alt		2.556.349	2.678.488
AKTIVER I ALT		3.612.862	3.735.001

Balance 31. december 2023

Passiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		2.217.388	2.211.347
Forslag til udbytte		200.000	300.000
Egenkapital i alt		2.542.388	2.636.347
Gæld til associerede virksomheder		319.335	319.335
Langfristede gældsforpligtelser i alt		319.335	319.335
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.061	0
Skyldig selskabsskat		52.939	73.964
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		289.602	220.137
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		402.537	485.218
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		751.139	779.319
Gældsforpligtelser i alt		1.070.474	1.098.654
PASSIVER I ALT		3.612.862	3.735.001

Noter

1. Personaleomkostninger

	2023	2022
	kr.	kr.
Løn og gager	2.507.262	2.332.648
Pensionsbidrag	127.725	126.621
Andre omkostninger til social sikring	55.196	54.185
Øvrige personaleomkostninger	1.609	27.324
	<u>2.691.792</u>	<u>2.540.778</u>

2. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2023
	7