

Oplevelsesmageriet ApS

Løgismose Skov 7, 5683 Haarby
CVR-nr. 34 46 76 84

Årsrapport 2023/24

1. oktober - 30. september

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling, den 11. marts 2025

Peter Lützen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Erklæringer

Ledelsespåtegning 4

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 5-6

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning 7

Årsregnskab 1. oktober 2023 - 30. september 2024

Resultatopgørelse 8

Balance 9-10

Egenkapitalopgørelse 11

Noter 12-14

Anvendt regnskabspraksis 15-17

Selskabsoplysninger

Selskabet

Oplevelsesmageriet ApS
Løgismose Skov 7
5683 Haarby

CVR-nr.: 34 46 76 84
Stiftet: 26. marts 2012
Kommune: Assens
Regnskabsår: 1. oktober 2023 - 30. september 2024

Direktion

Peter Lützen
René Schiøtt Lützen

Revision

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Nørrebro 15
9800 Hjørring

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 for Oplevelsesmageriet 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. september 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024.

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

Det indstilles på generalforsamlingen at årsregnskabet for 1. oktober 2024 - 30. september 2025 ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haarby, den 11. marts 2025

Direktion:

Peter Lützen

René Schjøtt Lützen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Oplevelsesmageriet ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Oplevelsesmageriet ApS for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 revisors 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 revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden på noten "Oplysninger om væsentlige usikkerheder ved indregning og måling" i årsregnskabet, der beskriver den usikkerhed, der er forbundet med indregnet værdi af kapitalandele. Usikkerheden udgør et beløb svarende til 200 tkr. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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 væsentligt 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.

Hjørring, den 11. marts 2025

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Pia Bidstrup Larsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne48472

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at yde konsulentttjeneste og investere i og drive andre virksomheder.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| | Note | 2023/24 kr. | 2022/23 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Bruttotab | | -13.438 | -10.449 |
| Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder | | -49.468 | 481.730 |
| Andre finansielle indtægter | 1 | 30.725 | 2.256 |
| Andre finansielle omkostninger | | -26.951 | -6.735 |
| Resultat før skat | | -59.132 | 466.802 |
| Skat af årets resultat | 2 | -2.262 | 84.732 |
| Årets resultat | | -61.394 | 551.534 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Henlæggelser til reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode | | -49.468 | 281.730 |
| Overført resultat | | -11.926 | 269.804 |
| I alt | | -61.394 | 551.534 |

Balance 30. september

Aktiver

| | Note | 2024 kr. | 2023 kr. |
|---|----------|------------------|------------------|
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 3.274.063 | 3.323.531 |
| Finansielle anlægsaktiver | 3 | 3.274.063 | 3.323.531 |
| Anlægsaktiver | | 3.274.063 | 3.323.531 |
| <hr/> | | | |
| Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder | | 458.685 | 109.892 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 21.000 | 0 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | | 91.880 | 423.387 |
| Tilgodehavender | 4 | 571.565 | 533.279 |
| Likvide beholdninger | | 139 | 139 |
| Omsætningsaktiver | | 571.704 | 533.418 |
| <hr/> | | | |
| Aktiver | | 3.845.767 | 3.856.949 |
| <hr/> | | | |

Balance 30. september

Passiver

| | Note | 2024 kr. | 2023 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Anpartskapital | | 80.000 | 80.000 |
| Reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode | | 3.174.063 | 3.223.531 |
| Overført resultat | | 5.691 | 17.618 |
| Egenkapital | | 3.259.754 | 3.321.149 |
| <hr/> | | | |
| Selskabsskat | | 0 | 88.589 |
| Skyldigt sambeskatningsbidrag | | 2.262 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 5 | 2.262 | 88.589 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 10.000 | 10.000 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 182.110 | 175.106 |
| Selskabsskat | | 88.589 | 262.105 |
| Anden gæld | | 303.052 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 583.751 | 447.211 |
| Gældsforpligtelser | | 586.013 | 535.800 |
| <hr/> | | | |
| Passiver | | 3.845.767 | 3.856.949 |
| <hr/> | | | |
| Eventualposter mv. | 6 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 7 | | |
| Forudsætninger for fortsat drift | 8 | | |
| Oplysninger om væsentlige usikkerheder ved indregning og måling | 9 | | |
| Medarbejderforhold | 10 | | |

Egenkapitalopgørelse

| kr. | Anpartskapital | Reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode | Overført resultat | I alt |
|---------------------------------------|----------------|--|-------------------|------------------|
| Egenkapital 1. oktober 2023 | 80.000 | 3.223.531 | 17.617 | 3.321.148 |
| Forslag til resultatdisponering | | -49.468 | -11.926 | -61.394 |
| Egenkapital 30. september 2024 | 80.000 | 3.174.063 | 5.691 | 3.259.754 |

Noter

| | 2023/24 kr. | 2022/23 kr. |
|---|----------------|----------------|
| 1 Andre finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 30.725 | 2.256 |
| | 30.725 | 2.256 |

| | | |
|--|--------------|----------------|
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 2.262 | -3.292 |
| Regulering skat vedrørende tidligere år | 0 | -81.440 |
| | 2.262 | -84.732 |

3 | Finansielle anlægsaktiver

| kr. | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder |
|---|--|
| Kostpris 1. oktober 2023 | 100.000 |
| Kostpris 30. september 2024 | 100.000 |
| Værdireguleringer 1. oktober 2023 | 3.223.531 |
| Årets værdireguleringer | -49.468 |
| Værdireguleringer 30. september 2024 | 3.174.063 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2024 | 3.274.063 |

Kapitalandele i dattervirksomheder (kr.)

| Navn og hjemsted | Egenkapital | Årets resultat | Ejerandel |
|------------------------------|-------------|----------------|-----------|
| Sophienlund ApS, 5683 Haarby | 3.278.442 | -45.089 | 100 % |

Noter

| | 2024 kr. | 2023 kr. |
|---|---------------|----------------|
| 4 Tilgodehavender med forfald senere end et år | | |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | 0 | 331.839 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 21.000 | 0 |
| | 21.000 | 331.839 |

5 | Langfristede gældsforpligtelser

| kr. | 30/9 2024 gæld i alt | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år | 30/9 2023 gæld i alt |
|-------------------------------|-------------------------|--------------------|------------------------|-------------------------|
| Selskabsskat | 88.589 | 88.589 | 0 | 350.694 |
| Skyldigt sambeskatningsbidrag | 2.262 | 0 | 0 | 0 |
| | 90.851 | 88.589 | 0 | 350.694 |

6 | Eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor datterselskabets mellemværende med pengeinstitut. Datterselskabets mellemværende med pengeinstitut udgør pr. september 2024 6.091 tkr.

Hæftelse i sambeskatningen

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildekatte såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 0 tkr. pr. balancedagen.

7 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Anparten i Sophienlund ApS, nom. 100 tkr., er pantsat til sikkerhed for dattervirksomheds mellemværende med pengeinstitut.

8 | Forudsætninger for fortsat drift

Det er ledelsens vurdering, at selskabet kan servicere sine gældsforpligtigelser i selskabet i takt med at disse forfalder og vurderer derfor, at selskabet har det nødvendige kapitalberedskab til at gennemføre driften i 2024/25. Selskabet har modtaget en hensigtserklæring om at gæld til selskabsdeltager og ledelse ikke kræves indfriet i 2024/25 medmindre der er likviditet hertil.

9 | Oplysninger om væsentlige usikkerheder ved indregning og måling

Der er usikkerhed omkring måling af kapitalandele i datterselskabet. I årsrapporten 2023/24 for datterselskabet er der oplyst en usikkerhed ved måling af andre tilgodehavender svarende til 200 tkr. Ledelsen har vurderet at målingen er korrekt.

Noter

| | 2023/24 | 2022/23 |
|--|---------|---------|
| 10 Medarbejderforhold | | |
| Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit: | 1 | 1 |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Oplevelesmageriet ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

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

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Ved afhændelser indregnes eventuel fortjeneste, når de økonomiske rettigheder knyttet til de solgte kapitalandele overføres, dog tidligst når fortjenesten er realiseret eller anses som realisabel. Desuden indgår realiserede tab udover nedskrivninger, når sådanne må konstateres.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, 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. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i selskabets balance efter den indre værdis metode, der anses som en målemetode.

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter selskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Nettoposkrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af kapitalandele i dattervirksomheder opgøres som forskellen mellem nettosalgsprisen og den regnskabsmæssige værdi af den afhændede kapitalandel på salgstidspunktet inkl. ikke-afskrevne merværdier og goodwill. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

Anvendt regnskabspraksis

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomheders underbalance.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. 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.

Tilgodehavender

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

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.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

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. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominal værdi.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.