

City Pub Albertslund af 2019 ApS

Værkstedsgården 8, A,

2620 Albertslund

CVR-nr. 40261575

Årsrapport for 2023

5. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 26. april 2024

Michael Karlsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |
| Virksomhedsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 11 |
| Balance | 12 |
| Egenkapitalopgørelse | 14 |
| Noter | 15 |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 for City Pub Albertslund af 2019 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. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Albertslund, den 19. marts 2024

Direktion

Michael Karlsen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i City Pub Albertslund af 2019 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for City Pub Albertslund af 2019 ApS for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Næstved, den 19. marts 2024

BJ Regnskab, registreret revisor

CVR-nr. 14327746

Bjarne Valdemar Jørgensen

Registreret revisor

mne2995

Virksomhedsoplysninger

| | |
|-----------------------|--|
| Virksomheden | City Pub Albertslund af 2019 ApS Værkstedsgården 8, A, 2620 Albertslund |
| CVR-nr. | 40261575 |
| Stiftelsesdato | 14. februar 2019 |
| Hjemsted | Albertslund |
| Regnskabsår | 1. januar 2023 - 31. december 2023 |
| Direktion | Michael Karlsen |
| Revisor | BJ Regnskab, registreret revisor Eskadronsvej 4, st. 4700 Næstved Telefon: 70707955 bj@bj-regnskab.dk CVR-nr.: 14327746 |
| Pengeinstitut | Jyske Bank |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i drift af en bodega.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 udviser et resultat på kr. -92.174, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en balancesum på kr. 689.762, og en egenkapital på kr. -1.068.283.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til fremtiden

Der forventes en mere positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for City Pub Albertslund af 2019 ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

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

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Goodwill | 10 år | 0% |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 8 år | 0% |
| Indretning af lejede lokaler | 5 år | 0% |

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 ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der foretages nedskrivningstest på goodwill, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for den aktivitet eller det forretningsområde, som goodwill relaterer sig til. Goodwill nedskrives til det højeste af kapitalværdien og nettosalgsprisen for den aktivitet eller det forretningsområde, som goodwill knytter sig til (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Goodwill afskrives lineært over den forventede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 10 år og er længst for erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og forventet lang indtjeningsprofil.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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 over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 8 år | 0% |
| Indretning af lejede lokaler | 5 år | 0% |

Varebeholdninger

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved

Anvendt regnskabspraksis

modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

| | Note | 2023 kr. | 2022 kr. |
|---|------|------------------|-----------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.008.543 | 776.509 |
| Personaleomkostninger | 1 | -980.327 | -903.756 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -119.145 | -116.787 |
| Driftsresultat | | -90.929 | -244.035 |
| Andre finansielle indtægter | 2 | 14 | 0 |
| Finansielle omkostninger | 3 | -68.379 | -62.927 |
| Resultat før skat | | -159.294 | -306.962 |
| Skat af årets resultat | 4 | 67.122 | 55.345 |
| Årets resultat | | -92.172 | -251.617 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -92.172 | -251.617 |
| Resultatdisponering | | -92.172 | -251.617 |

Balance 31. december 2023

| | Note | 2023 kr. | 2022 kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| Aktiver | | | |
| Goodwill | 5 | 157.500 | 187.500 |
| Immaterielle anlægsaktiver | | 157.500 | 187.500 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 6 | 263.624 | 302.519 |
| Indretning af lejede lokaler | 7 | 8.950 | 26.850 |
| Materielle anlægsaktiver | | 272.574 | 329.369 |
| Anlægsaktiver | | 430.074 | 516.869 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 88.893 | 35.595 |
| Varebeholdninger | | 88.893 | 35.595 |
| Udskudte skatteaktiver | | 0 | 15.284 |
| Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | | 91.410 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 11.648 | 15.083 |
| Tilgodehavender | | 103.058 | 30.367 |
| Likvide beholdninger | | 67.737 | 97.543 |
| Omsætningsaktiver | | 259.688 | 163.505 |
| Aktiver | | 689.762 | 680.374 |

Balance 31. december 2023

| | Note | 2023 kr. | 2022 kr. |
|---|------|-------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | -1.118.284 | -1.026.111 |
| Egenkapital | | -1.068.284 | -976.111 |
| Hensættelser til udskudt skat | | 9.004 | 0 |
| Hensatte forpligtelser | | 9.004 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 8.204 | 2.883 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 1.615.691 | 1.602.191 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 125.147 | 51.412 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.749.042 | 1.656.485 |
| Gældsforpligtelser | | 1.749.042 | 1.656.485 |
| Passiver | | 689.762 | 680.374 |
| Usikkerhed om going concern | 8 | | |
| Eventualforpligtelser | 9 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 10 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds kapital | Overført resultat | I alt |
|--------------------------------------|--------------------------------|------------------------------|-------------------|
| Egenkapital 1. januar 2023 | 50.000 | -1.026.111 | -976.111 |
| Årets resultat | 0 | -92.172 | -92.172 |
| Egenkapital 31. december 2023 | 50.000 | -1.118.283 | -1.068.283 |

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

| | 2023 | 2022 |
|---|-----------------|-----------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 949.284 | 879.499 |
| Andre omkostninger til social sikring | 23.872 | 20.937 |
| Andre personaleomkostninger | 7.171 | 3.321 |
| | 980.327 | 903.757 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | 3 | 3 |
| | | |
| 2. Andre finansielle indtægter | | |
| Andre finansielle indtægter | 14 | 0 |
| | 14 | 0 |
| | | |
| 3. Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder | 63.500 | 60.300 |
| Andre finansielle omkostninger | 4.880 | 2.627 |
| | 68.380 | 62.927 |
| | | |
| 4. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | -91.410 | 0 |
| Udskudt skat primo | 15.284 | -40.061 |
| Udskudt skat ultimo | 9.004 | -15.284 |
| | -67.122 | -55.345 |
| | | |
| 5. Goodwill | | |
| Kostpris primo | 300.000 | 300.000 |
| Kostpris ultimo | 300.000 | 300.000 |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | -112.500 | -82.500 |
| Årets afskrivninger | -30.000 | -30.000 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | -142.500 | -112.500 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 157.500 | 187.500 |

Noter

| | 2023 | 2022 |
|---|-----------------|-----------------|
| 6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris primo | 551.100 | 551.100 |
| Tilgang i årets løb, herunder forbedringer | 32.350 | 0 |
| Kostpris ultimo | 583.450 | 551.100 |
| Af- og nedskrivninger primo | -248.581 | -179.694 |
| Årets afskrivninger | -71.245 | -68.887 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | -319.826 | -248.581 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 263.624 | 302.519 |
| 7. Indretning af lejede lokaler | | |
| Kostpris primo | 89.500 | 89.500 |
| Kostpris ultimo | 89.500 | 89.500 |
| Af- og nedskrivninger primo | -62.650 | -44.750 |
| Årets afskrivninger | -17.900 | -17.900 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | -80.550 | -62.650 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 8.950 | 26.850 |

8. Usikkerhed om going concern

Ledelsen gør opmærksom på, at der kan opstå usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Det er ledelsens vurdering, at der vil være den fornødne kapital i selskabet, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

9. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.