

ÅRSRAPPORT
1. oktober 2023 - 30. september 2024

Hjortholms Bistro No1 ApS

Strandvejen 80
4654 Faxe Ladeplads

CVR nr. 41444576

Indsender:

Revisionskontoret i Faxe
Granvej 2
4640 Faxe

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 21. marts 2025

Dirigent

Victor Pedersen

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hjortholms Bistro No1 ApS
Strandvejen 80
4654 Faxe Ladeplads

CVR-nr.: 41444576
Stiftelsesdato: 19.06.20
Hjemsted: Faxe Kommune
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Bestyrelse

Fie Klima
Victor Olli Pedersen
Liv Joanna Pedersen

Direktion

Victor Olli Pedersen

Revisor

REVISIONSKONTORET I FAXE
Registrerede revisorer FSR
Granvej 2
4640 Faxe

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
21. marts 2025, på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er drift af restaurant og café.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i 2023/24 et resultat før skat på kr. 302.735.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2023/24 for Hjortholms Bistro No1 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2024 samt af resultatet.

Bestyrelsen og direktionen anser betingelserne for at undlade revision, fortsat for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faxe Ladeplads, den 21. marts 2025

Direktion:

Victor Olli Pedersen

Bestyrelse:

Fie Klima

Victor Olli Pedersen

Liv Joanna Pedersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Hjortholms Bistro No1 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hjortholms Bistro No1 ApS for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, anvendt regnskabspraksis 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 etiske krav i International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen 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.

Faxe, den 21. marts 2025

REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Poul Johansson
Registreret revisor FSR
mne2968

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2023/24	2022/23
Bruttofortjeneste/-tab		1.200.843	1.220.821
Personaleomkostninger	1.	-852.502	-685.377
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-39.619	-36.643
Resultat før finansielle poster		308.722	498.801
Andre finansielle omkostninger		-5.987	-8.113
Ordinært resultat før skat		302.735	490.688
Skat af årets resultat	2.	-67.644	-109.571
ÅRETS RESULTAT		235.091	381.117
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		235.091	381.117
Disponeret i alt		235.091	381.117

Balance pr. 30. september

	Note	2024	2023
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	3.		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		14.440	28.880
Indretning lejede lokaler		173.903	199.082
Materielle anlægsaktiver i alt		188.343	227.962
Finansielle anlægsaktiver			
Andre tilgodehavender		33.700	33.700
Finansielle anlægsaktiver i alt		33.700	33.700
Anlægsaktiver i alt		222.043	261.662
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Fremstillede varer og handelsvarer		231.512	249.782
Varebeholdninger i alt		231.512	249.782
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.220	5.000
Andre tilgodehavender		17.720	15.098
Tilgodehavender i alt		21.940	20.098
Likvide beholdninger		569.199	450.423
Likvide beholdninger i alt		569.199	450.423
Omsætningsaktiver i alt		822.651	720.303
AKTIVER I ALT		1.044.694	981.965
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført overskud eller underskud		423.939	188.847
Egenkapital i alt		463.939	228.847
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelser til udskudt skat		16.030	6.994
Hensatte forpligtelser i alt		16.030	6.994
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		160.790	223.146
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring		403.935	522.978
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		564.725	746.124
Gældsforpligtelser i alt		564.725	746.124
PASSIVER I ALT		1.044.694	981.965
Eventualforpligtelser	4.		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5.		

Egenkapitaloppgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital, 1. oktober 2023	40.000	188.847	228.847
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	235.092	235.092
Egenkapital, 30. september 2024	40.000	423.939	463.939
	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital, 1. oktober 2022	40.000	-192.270	-152.270
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	381.117	381.117
Egenkapital, 30. september 2023	40.000	188.847	228.847

Noter

	2023/24	2022/23
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	787.821	631.207
Pensioner	24.000	22.000
Andre omkostninger til social sikring	40.681	32.170
	852.502	685.377
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	1	2
	2023/24	2022/23
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	58.608	0
Regulering af udskudt skat	9.036	109.571
	67.644	109.571
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning lejede lokaler
3. Materielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	72.200	251.775
Anskaffelsessum, ultimo	72.200	251.775
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo	-43.320	-52.693
Årets af- og nedskrivninger	-14.440	-25.179
Af- og nedskrivninger, ultimo	-57.760	-77.872
Bogført værdi, ultimo	14.440	173.903
4. Eventualforpligtelser		
Selskabet har indgået huslejeaftale med opsigelsesvarsel. Forpligtelsen kan opgøres til kr. 76.500.		
Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.		
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hjortholms Bistro No1 ApS 2023/24 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste/-tab.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til færdigvarer og handelsvarer

Omkostninger til færdigvarer og handelsvarer indeholder det forbrug af varer der er medgået til virksomhedens nettoomsætning.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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

Materielle anlægsaktiver

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

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.

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

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lokaler	10 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Skønnet restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med 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 henholdsvis under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter huslejedepositum.

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.

Tilgodehavender

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

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.

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 til kreditinstitutter er målt til amortiseret kostpris.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.