

Bjørnen og De Tolv Haner ApS

Holmbladsgade 9, st, 2300 København S
CVR-nr. 44 37 28 86

Årsrapport

2023/24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. juni 2025.

Nicholas Wændelin
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 17. oktober 2023 - 31. december 2024	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023/24 for Bjørnen og De Tolv Haner ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 17. oktober 2023 - 31. december 2024.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023/24 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 4. juni 2025

Direktion

Nicholas Wændelin
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Bjørnen og De Tolv Haner ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Bjørnen og De Tolv Haner ApS for regnskabsåret 17. oktober 2023 - 31. december 2024 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 revisors 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 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.

Brøndby, den 4. juni 2025

ALBJERG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 38 28 79

Anders Salomonsen

statsautoriseret revisor
mne40143

Selskabsoplysninger

Selskabet	Bjørnen og De Tolv Haner ApS Holmbladsgade 9, st 2300 København S
	CVR-nr.: 44 37 28 86
	Stiftet: 17. oktober 2023
	Regnskabsår: 17. oktober 2023 - 31. december 2024
Direktion	Nicholas Wændelin, Direktør
Revisor	ALBJERG Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ringager 4C, 2. th. 2605 Brøndby
Modervirksomhed	NW 3101 Holding ApS

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	17/10 2023 - 31/12 2024 kr.
Bruttofortjeneste	489.582
3 Personaleomkostninger	-747.245
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-11.089
Driftsresultat	-268.752
Andre finansielle indtægter	43
Øvrige finansielle omkostninger	-36.264
Resultat før skat	-304.973
Årets resultat	-304.973
Forslag til resultatdisponering:	
Disponeret fra overført resultat	-304.973
Disponeret i alt	-304.973

Balance

	31/12 2024
<u>Note</u>	<u>kr.</u>
Aktiver	
Anlægsaktiver	
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	348.290
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>348.290</u>
5 Deposita	108.748
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>108.748</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>457.038</u>
Omsætningsaktiver	
Råvarer og hjælpematerialer	43.855
Varebeholdninger i alt	<u>43.855</u>
Likvide beholdninger	37.769
Omsætningsaktiver i alt	<u>81.624</u>
Aktiver i alt	<u>538.662</u>

Balance

	31/12 2024
<u>Note</u>	<u>kr.</u>
Passiver	
Egenkapital	
Virksomhedskapital	40.000
Overført resultat	-304.973
Egenkapital i alt	-264.973
Gældsforpligtelser	
Ansvarlig lånekapital	264.820
6 Langfristede gældsforpligtelser i alt	264.820
Gæld til pengeinstitutter	125.748
Leverandører af varer og tjenesteydelser	198.117
Anden gæld	214.950
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	538.815
Gældsforpligtelser i alt	803.635
Passiver i alt	538.662
1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter	
2 Usikkerhed om going concern	
7 Eventualposter	

Egenkapitaloppørelse

	Virksomheds- kapital kr.	Overført re- sultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 17. oktober 2023	40.000	0	40.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-304.973	-304.973
	40.000	-304.973	-264.973

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at drive catering- og restaurationsvirksomhed.

2. Usikkerhed om going concern

Ledelsen er opmærksom på at kapitalen er tabt. Det er ledelsens forventning, at egenkapitalen vil blive reetableret ved fremtidig indtjening de kommende år, hvorfor ledelsen vurderer, at der ikke er behov for yderligere foranstaltninger, herunder om selskabets opløsning.

	17/10 2023
	- 31/12 2024
	kr.
	<hr/>
3. Personaleomkostninger	
Lønninger og gager	740.436
Andre omkostninger til social sikring	6.809
	<hr/>
	747.245
	<hr/>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2
	<hr/>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 17. oktober 2023	0
Tilgang i årets løb	359.379
	<hr/>
Kostpris 31. december 2024	359.379
	<hr/>
Af- og nedskrivninger 17. oktober 2023	0
Årets afskrivninger	-11.089
	<hr/>
Af- og nedskrivninger 31. december 2024	-11.089
	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	348.290
	<hr/>

Noter

	31/12 2024 kr.
5. Deposita	
Kostpris 17. oktober 2023	0
Tilgang i årets løb	<u>108.748</u>
Kostpris 31. december 2024	<u>108.748</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	<u>108.748</u>

Noter

6. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 31/12 2024 kr.	Kortfristet del af lang- fristet gæld kr.	Langfristet gæld 31/12 2024 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Ansvarlig lånekapital	264.820	0	264.820	0
	264.820	0	264.820	0

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelser	t.kr.
	169
Eventualforpligtelser i alt	169

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med NW 3101 Holding ApS, CVR-nr. 44372509, som er administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bjørnen og De Tolv Haner ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten aflægges i danske kroner. Årsrapporten omfatter selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-20 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved 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 under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. 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.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpe-materialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

Nicholas Wændelin

Navn returneret af MitId: Nicholas Wændelin

Direktør og Dirigent

ID: f372ac01-8c08-44a7-8d06-595f70bdf0fe

IP-adresse: 77.241.129.152:47744

Dato for underskrift: 04-06-2025 10:37:00 CEST (+02:00)

Underskrevet med MitId



Anders Salomonsen

Navn returneret af MitId: Anders Christian Salomonsen

Revisor

ID: 8b4d1b96-aa46-48fe-836a-9ae8c297850c

IP-adresse: 212.97.141.17:62080

CVR-match med MitId

Dato for underskrift: 04-06-2025 10:47:31 CEST (+02:00)

Underskrevet med MitId



This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 3c8f06gmHKk252599694