

**Evald - Brasserie & Café ApS**  
Papirfabrikken 10, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 28 67 35 07

**Årsrapport**

**1. oktober 2024 - 30. september 2025**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. februar 2026

---

Jesper Dahl Niebuhr  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. oktober 2024 - 30. september 2025</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2024 - 30. september 2025 for Evald - Brasserie & Café ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2025 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2024 - 30. september 2025.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 21. februar 2026

### Direktion

Jesper Dahl Niebuhr

Jeanet Tvede

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

---

## Til kapitalejerne i Evald - Brasserie & Café ApS

### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Evald - Brasserie & Café ApS for regnskabsåret 1. oktober 2024 - 30. september 2025, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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 2025 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2024 - 30. september 2025 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.

### 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 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.

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

---

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.

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.

Herning, den 21. februar 2026

### Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 15 80 77 76

Peter Vinderslev

statsautoriseret revisor  
mne32848

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Evald - Brasserie & Café ApS  
Papirfabrikken 10  
8600 Silkeborg

E-mail: jesper@evald.nu

CVR-nr.: 28 67 35 07

Stiftet: 30. november 2006

Hjemsted: Silkeborg

Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

**Direktion**

Jesper Dahl Niebuhr  
Jeanet Tvede

**Revision**

Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Industrivej Nord 15  
7400 Herning

**Bankforbindelse**

Spar Nord, Dalgasgade 30, 7400 Herning

**Modervirksomhed**

Dining Group ApS

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive café samt dermed beslægtet virksomhed.

### Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Årets bruttofortjeneste udgør 7.978 t.kr. mod 9.133 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -488 t.kr. mod 505 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabets resultat er væsentlig påvirket af søsterselskabs konkurs i året. Tab på mellemregning og kautionsforpligtelse har medført tab på tkr. 300, herudover har mistede bonus ved leverandører og ledelsens fokus på søsterselskabets situation påvirket resultat negativt.

Der budgetteres for 2025/26 med et resultat i niveauet tkr. 700-800. Ledelsen har foretaget nødvendige omkostningstilpasninger, og har nu fuld fokus på at få driften rettet op i selskabet. Det er ledelsens forventning at resultatet kan realiseres som budgetteret, hvilket også bekræftes af periodeopfølgninger for de første 3 måneder af det nye regnskabsår.

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen. Det er ledelsens forventning, at kapitalen reableres ved fremtidig indtjening.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Evald - Brasserie & Café 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 er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, 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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt modtagne lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

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.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

#### Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør 4 år.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som 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.

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.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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 og koncernens 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 realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Egenkapital

#### Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger med fradrag af tilknyttede udskudte skatteforpligtelser.

Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud.

Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

#### Udbytte

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

#### Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Evald - Brasserie & Café ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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

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

### Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2024/25</u>	<u>2023/24</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>7.977.928</b>	<b>9.133.455</b>
2 Personaleomkostninger	-7.485.643	-7.790.102
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-553.142	-497.666
<b>Driftsresultat</b>	<b>-60.857</b>	<b>845.687</b>
Andre finansielle indtægter	0	717
Nedskrivning af finansielle aktiver	-122.154	0
Øvrige finansielle omkostninger	-344.379	-186.904
<b>Resultat før skat</b>	<b>-527.390</b>	<b>659.500</b>
Skat af årets resultat	39.217	-154.311
<b>Årets resultat</b>	<b>-488.173</b>	<b>505.189</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	0	340.000
Overføres til overført resultat	0	165.189
Disponeret fra overført resultat	-488.173	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-488.173</b>	<b>505.189</b>

## Balance 30. september

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	210.598	297.923
Immaterielle anlægsaktiver i alt	210.598	297.923
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.689.828	2.155.645
Materielle anlægsaktiver i alt	1.689.828	2.155.645
6 Andre tilgodehavender	27.000	27.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	27.000	27.000
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.927.426</b>	<b>2.480.568</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	500.308	385.604
Varebeholdninger i alt	500.308	385.604
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	89.016	68.352
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	833.828	708.248
Andre tilgodehavender	289.841	403.961
Periodeafgrænsningsposter	140.832	178.497
Tilgodehavender i alt	1.353.517	1.359.058
Likvide beholdninger	846.643	1.113.078
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>2.700.468</b>	<b>2.857.740</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>4.627.894</b>	<b>5.338.308</b>

## Balance 30. september

### Passiver

Note	2025	2024
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for udviklingsomkostninger	164.266	232.380
Overført resultat	-416.872	3.187
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	340.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-127.606</b>	<b>700.567</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	176.760	215.977
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>176.760</b>	<b>215.977</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
7 Gæld til pengeinstitutter	354.285	708.571
Langfristede gældsforpligtelser i alt	354.285	708.571
Kortfristet del af langfristet gæld	354.286	354.286
Leverandører af varer og tjenesteydelser	793.762	660.957
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	0	170.346
Anden gæld	2.588.283	1.872.678
Periodeafgrænsningsposter	488.124	654.926
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.224.455	3.713.193
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>4.578.740</b>	<b>4.421.764</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>4.627.894</b>	<b>5.338.308</b>

- 1 Særlige poster
- 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

## Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Reserve for</u> <u>udviklings-</u> <u>omkostninger</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Foreslået</u> <u>udbytte for</u> <u>regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2023	125.000	34.398	35.980	800.000	995.378
Udloddet udbytte	0	0	0	-800.000	-800.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	165.189	340.000	505.189
Overført fra overført resultat vedr. årets tilgang	0	238.056	-238.056	0	0
Tilbageførsel vedr. årets afskrivninger	0	-40.074	40.074	0	0
Egenkapital 1. oktober 2024	<u>125.000</u>	<u>232.380</u>	<u>3.187</u>	<u>340.000</u>	<u>700.567</u>
Udloddet udbytte	0	0	0	-340.000	-340.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	-488.173	0	-488.173
Tilbageførsel vedr. årets afskrivninger	0	-68.114	68.114	0	0
	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>164.266</u></b>	<b><u>-416.872</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>-127.606</u></b>

## Noter

### 1. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjenings-skabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskaraktter.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	<u>2024/25</u>	<u>2023/24</u>
Omkostninger:		
Betalt kautionsforpligtelse vedr. søsterselskab	161.959	0
Nedskrivning mellemregning med søsterselskab	<u>122.154</u>	<u>0</u>
	<u>284.113</u>	<u>0</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Nedskrivning af finansielle aktiver	-122.154	0
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-161.959</u>	<u>0</u>
<b>Resultat af særlige poster netto</b>	<b><u>-284.113</u></b>	<b><u>0</u></b>

### 2. Personaleomkostninger

	<u>2024/25</u>	<u>2023/24</u>
Lønninger og gager	6.777.053	7.049.010
Pensioner	530.679	578.788
Andre omkostninger til social sikring	<u>177.911</u>	<u>162.304</u>
	<b><u>7.485.643</u></b>	<b><u>7.790.102</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>19</u>	<u>22</u>

## Noter

### 3. Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter

Kostpris primo	349.300	44.100
Tilgang i årets løb	0	305.200
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>349.300</b>	<b>349.300</b>
Afskrivninger primo	-51.377	0
Årets af-/nedskrivninger	-87.325	-51.377
<b>Afskrivninger ultimo</b>	<b>-138.702</b>	<b>-51.377</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>210.598</b>	<b>297.923</b>

#### Færdiggjorte udviklingsprojekter

Udviklingen af appen Heaps er færdiggjort sidste år. Appen er udviklet til brug for bestilling af take-away samt som loyalitetsprogram for kunder. Loyalitetsprogrammet skal være med til at skabe en større tilknytning til restauranterne for kunderne. Take-away bestillingen skal danne grund for mere vækst og hjælpe med digitalisering af take-away salg.

Udviklingsomkostningerne afskrives over 4 år.

Ledelsen har ikke konstateret indikationer på nedskrivningsbehov i forhold til den regnskabsmæssige værdi.

### 4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris primo	4.444.913	4.421.393
Tilgang i årets løb	0	30.400
Afgang i årets løb	0	-6.880
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>4.444.913</b>	<b>4.444.913</b>
Af- og nedskrivninger primo	-2.289.268	-1.846.877
Årets af-/nedskrivninger	-465.817	-446.289
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	0	3.898
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-2.755.085</b>	<b>-2.289.268</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.689.828</b>	<b>2.155.645</b>

**Noter**

	<u>30/9 2025</u>	<u>30/9 2024</u>
<b>5. Andre værdipapirer og kapitalandele</b>		
Kostpris primo	<u>259.250</u>	<u>259.250</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>259.250</u></b>	<b><u>259.250</u></b>
Nedskrivninger primo	<u>-259.250</u>	<u>-259.250</u>
<b>Nedskrivninger ultimo</b>	<b><u>-259.250</u></b>	<b><u>-259.250</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

	<u>30/9 2025</u>	<u>30/9 2024</u>
<b>6. Andre tilgodehavender</b>		
Kostpris primo	<u>27.000</u>	<u>27.000</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>27.000</u></b>	<b><u>27.000</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>27.000</u></b>	<b><u>27.000</u></b>

Der specificeres således:

Deposita	<u>27.000</u>	<u>27.000</u>
	<b><u>27.000</u></b>	<b><u>27.000</u></b>

<b>7. Gæld til pengeinstitutter</b>		
Gæld til pengeinstitutter i alt	708.571	1.062.857
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-354.286</u>	<u>-354.286</u>
	<b><u>354.285</u></b>	<b><u>708.571</u></b>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>

**8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 0 kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 800 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	<u>t.kr.</u>
Driftsmidler	1.690

**9. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.****Leasingforpligtelser:**

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 183 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 3-39 måneder og en samlet restleasingydelse på 234 t.kr.

**Huslejeforpligtelser**

Selskabet har indgået huslejekontrakter med en årlig leje på 595 t.kr. Det ene lejemål kan opsiges med 6 måneders varsel, og det andet kan opsiges med 6 måneders varsel dog tidligst d. 30/9 2033. Det tredje lejemål kan opsiges med 1 måneds varsel. Den samlede restforpligtelse er 3.827 t.kr.

Selskabets bank har stillet en garanti på 169 t.kr. vedrørende huslejeforpligtelse.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor koncernselskabernes bankforbindelse. Gælden til koncernselskabernes bankforbindelse andrager pr. 30/9 2025, 0 kr.

**Sambeskatning**

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Dining Group ApS som er administrationsselskab 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.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.