

Ælsk Mad & Vinbar ApS

Amagerbrogade 37, st. 1, 2300 København S
CVR-nr. 44 00 07 17

Årsrapport 2024/25

1. juli - 30. juni

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling, den 6. januar 2026

Lars Schilling Jacobsen

BDO Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Kolding Åpark 8A, 7. sal
DK-6000 Kolding
CVR-nr. 45 71 93 75

Tlf.: 76 35 56 00
Kolding@bdo.dk
www.bdo.dk

The BDO logo is positioned on a large red triangle that points towards the top right corner of the page. The logo itself consists of the letters 'BDO' in a bold, white, sans-serif font, with a vertical bar to the left of the 'B'.

BDO

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. juli 2024 - 30. juni 2025	
Resultatopgørelse	7
Balance	8-9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11-12
Anvendt regnskabspraksis	13-15

BDO Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, en danskejet revisions- og rådgivningsvirksomhed, er medlem af BDO International Limited - et UK-baseret selskab med begrænset hæftelse - og en del af det internationale BDO netværk bestående af uafhængige medlemsfirmaer.

Selskabsoplysninger

Selskabet Ælsk Mad & Vinbar ApS
Amagerbrogade 37, st. 1
2300 København S

CVR-nr.: 44 00 07 17
Stiftet: 21. april 2023
Kommune: København
Regnskabsår: 1. juli 2024 - 30. juni 2025

Direktion Lars Schilling Jacobsen

Revisor BDO Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Kolding Åpark 8A, 7. sal
6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2024 - 30. juni 2025 for Ælsk Mad & Vinbar ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2025 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2024 - 30. juni 2025.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 6. januar 2026

Direktion:

Lars Schilling Jacobsen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejeren i Ælsk Mad & Vinbar ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ælsk Mad & Vinbar ApS for regnskabsåret 1. juli 2024 - 30. juni 2025 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 revisorers 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 ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen 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.

Kolding, den 6. januar 2026

BDO Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 45 71 93 75

Peter Kløvborg
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne19692

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive cafe-, vinbar- og restaurationsvirksomhed, butik og anden dermed beslægtet virksomhed samt i sin virksomhed og drift at have væsentlig positiv indvirkning på samfundet og miljøet som helhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

I forbindelse med etablering af selskabet er der erhvervet goodwill, der på balancetidspunktet udgør 1.018 tkr. Indregning og måling af goodwill beror på forventningerne til fremtiden, herunder udarbejdede budgetter for 2026 og 2027. Driftsaktiviteter er løbende optimeret og forbedret igennem regnskabsperioden 2024/25 og den positive udvikling er fortsat efter balancedagen.

På den baggrund er der ikke vurderet nedskrivningsbehov på indregnet goodwill.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 66 tkr. og selskabets egenkapital er pr. statusdagen negativ med 527 tkr. Det forventes, at egenkapitalen reetableres via fremtidig indtjening i selskabet.

Det er selskabets andet regnskabsår og årets resultat er forbedret i forhold til sidste år og selskabets driftsresultat er nu positivt. Udviklingen er tilfredsstillende.

Det har krævet tid til branding, markedsføring og tilstedeværelse i lokalmiljøet af helt nyt koncept og brand. Selskabet har oplevet konstant omsætningsfremgang, både i restauranten men også i selskabslokalerne hvor der løbende bliver afholdt selskaber (fødselsdage, firmafester etc.) som akkumulerer en fremtidig ordrebog og omsætning.

Den positive udvikling er fortsat efter balancedagen.

På baggrund af udarbejdede budgetter for 2026 er det vurderet, at de nødvendige kreditfaciliteter er tilstede til at gennemføre den budgetterede udvikling og drift for 2026. Der er modtaget lån fra associerede virksomheder, hvor der er aftalt afdragsfrihed de kommende år.

På den baggrund aflægges årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2024/25 kr.	2023/24 tkr.
Bruttofortjeneste		3.456.058	1.944
Personaleomkostninger	3	-3.125.389	-2.702
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-296.651	-334
Driftsresultat		34.018	-1.092
Andre finansielle indtægter		203	0
Øvrige finansielle omkostninger		-100.257	-109
Resultat før skat		-66.036	-1.201
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-66.036	-1.201
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-66.036	-1.201
I alt		-66.036	-1.201

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2025 kr.	2024 tkr.
Goodwill		1.018.333	1.148
Immaterielle anlægsaktiver	4	1.018.333	1.148
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		392.007	362
Indretning af lejede lokaler		170.419	118
Materielle anlægsaktiver	5	562.426	480
Lejede depositum og andre tilgodehavender		299.918	275
Finansielle anlægsaktiver	6	299.918	275
Anlægsaktiver		1.880.677	1.903
Råvarer og hjælpematerialer		26.510	32
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		182.812	120
Varebeholdninger		209.322	152
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		22.875	3
Andre tilgodehavender		32.494	131
Periodeafgrænsningsposter		97.059	85
Tilgodehavender		152.428	219
Likvide beholdninger		16.850	10
Omsætningsaktiver		378.600	381
Aktiver		2.259.277	2.284

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2025 kr.	2024 tkr.
Anpartskapital		47.000	47
Overkurs ved emission		693.000	693
Overført resultat		-1.267.036	-1.201
Egenkapital		-527.036	-461
<hr/>			
Gæld til associerede virksomheder		1.958.351	1.944
Langfristede gældsforpligtelser	7	1.958.351	1.944
<hr/>			
Gæld til pengeinstitutter		17.303	214
Leverandører af varer og tjenesteydelser		479.653	302
Anden gæld		331.006	285
Kortfristede gældsforpligtelser		827.962	801
Gældsforpligtelser		2.786.313	2.745
<hr/>			
Passiver		2.259.277	2.284

Oplysninger om usikkerhed ved going concern 1

Oplysninger om væsentlige usikkerheder ved indregning og måling 2

Egenkapitalopgørelse

kr.	Anpartskapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2024	47.000	693.000	-1.201.000	-461.000
Forslag til resultatdisponering			-66.036	-66.036
Egenkapital 30. juni 2025	47.000	693.000	-1.267.036	-527.036

Noter

1 | Oplysninger om usikkerhed ved going concern

Årets resultat udgør et underskud på 66 tkr. og selskabets egenkapital er pr. statusdagen negativ med 527 tkr. Det forventes, at egenkapitalen reetableres via fremtidig indtjening i selskabet.

Det er selskabets andet regnskabsår og årets resultat er forbedret i forhold til sidste år og selskabets driftsresultat er nu positivt. Udviklingen er tilfredsstillende.

På baggrund af udarbejdede budgetter for 2026 er det vurderet, at de nødvendige kreditfaciliteter er tilstede til at gennemføre den budgetterede udvikling og drift for 2026. Der er modtaget lån fra associerede virksomheder, hvor der er aftalt afdragsfrihed de kommende år.

På den baggrund aflægges årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

2 | Oplysninger om væsentlige usikkerheder ved indregning og måling

I forbindelse med etablering af selskabet er der erhvervet goodwill, der på balancetidspunktet udgør 1.018 tkr. Indregning og måling af goodwill beror på forventningerne til fremtiden, herunder udarbejdede budgetter for 2026 og 2027. Driftsaktiviteter er løbende optimeret og forbedret igennem regnskabsperioden 2024/25 og den positive udvikling er fortsat efter balancedagen.

På den baggrund er der ikke vurderet nedskrivningsbehov på indregnet goodwill.

	2024/25 kr.	2023/24 tkr.
3 Personaleomkostninger		
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:	9	7
Løn og gager	3.018.915	2.658
Pensioner	23.018	0
Andre omkostninger til social sikring	81.930	44
Andre personaleomkostninger	1.526	0
	3.125.389	2.702

4 | Immaterielle anlægsaktiver

kr.	Goodwill
Kostpris 1. juli 2024	1.300.000
Kostpris 30. juni 2025	1.300.000
Afskrivninger 1. juli 2024	151.667
Årets afskrivninger	130.000
Afskrivninger 30. juni 2025	281.667
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2025	1.018.333

Noter

5 | Materielle anlægsaktiver

kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. juli 2024	494.273	166.847
Tilgang	155.528	94.600
Kostpris 30. juni 2025	649.801	261.447
Af- og nedskrivninger 1. juli 2024	133.163	49.008
Årets afskrivninger	124.631	42.020
Af- og nedskrivninger 30. juni 2025	257.794	91.028
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2025	392.007	170.419

6 | Finansielle anlægsaktiver

kr.	Lejededesitum og andre tilgodehavender
Kostpris 1. juli 2024	299.918
Kostpris 30. juni 2025	299.918
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2025	299.918

7 | Langfristede gældsforpligtelser

kr.	30/6 2025 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	30/6 2024 gæld i alt
Gæld til associerede virksomheder	1.958.351	0	0	1.944.020
	1.958.351	0	0	1.944.020

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ælsk Mad & Vinbar ApS for 2024/25 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

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af mad og drikkevarer 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 ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Råvarer og hjælpematerialer omfatter de omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, der er medgået til at opnå årets omsætning. Herudover indgår årets formindskelse eller forøgelse af varebeholdninger af råvarer og hjælpematerialer, samt sædvanlige nedskrivninger af varebeholdninger af råvarer og hjælpematerialer.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter. Desuden indgår fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når indtægten skønnes at være realiserbar.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgs- og administrationsomkostninger, herunder omkostninger til energi, markedsføring, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

Ydelser i forbindelse med operationelle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler indgår i beløbet oplyst under eventualposter mv.

Personaleomkostninger

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

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 samt til- læg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Renteindtægter og -omkostninger beregnes på amortiserede kostpriser.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

Fortjeneste eller tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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 og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	3-5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet med fradrag af afhændelsesomkostninger. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt 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 kapitalværdi og salgsværdien fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra fortsat anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og det forventede provenu ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid. Der anvendes en diskonteringsrente, som afspejler den risikofri markedsrente og ejernes afkastkrav for tilsvarende aktiver. Vækstraten i terminalperioden fastsættes i overensstemmelse med branchenormen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte omkostninger, der afholdes for at effektivere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

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

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 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 blive anvendt inden for en overskuelig årrække, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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 transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede forpligtelser svarer normalt til nominel værdi.