

TOPrevision ApS

Fyrtøjet Nyhavn ApS

Nyhavn 11

1051 København K

CVR-nr. 36 41 71 37

Årsrapport for 2023/24
(10. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. april 2025

Nick Khan
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober 2023 - 30. september 2024	9
Balance pr. 30. september 2024	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 for Fyrtøjet Nyhavn 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. september 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 7. april 2025
Direktion

Nick Khan
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

Fyrtøjet Nyhavn ApS
Nyhavn 11
1051 København K

CVR-nr.: 36 41 71 37

Regnskabsperiode: 1. oktober 2023 - 30. september 2024

Hjemsted: København

Direktion

Nick Khan, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er som anlægsinvesteringer at eje aktier og anpartar i andre selskaber, herunder i selskaber indenfor restaurations- og cafébranchen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et overskud på kr. 86.409, og selskabets balance pr. 30. september 2024 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.477.921.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fyrtøjet Nyhavn ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023/24 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver 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 -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt 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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 33.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Varebeholdninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

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

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Selskabsskat og udskudt skat

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter 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, så forskellen mellem netprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld 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 lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. oktober 2023 - 30. september 2024

	<u>Note</u>	<u>2023/2024</u> kr.	<u>2022/2023</u> kr.
Bruttofortjeneste		4.774.828	3.835.287
Personaleomkostninger	1	<u>-4.225.639</u>	<u>-3.314.527</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		549.189	520.760
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-364.750</u>	<u>-235.200</u>
Resultat før finansielle poster		184.439	285.560
Finansielle omkostninger	3	<u>-55.747</u>	<u>-10.046</u>
Resultat før skat		128.692	275.514
Skat af årets resultat	4	<u>-42.283</u>	<u>-63.017</u>
Årets resultat		<u>86.409</u>	<u>212.497</u>
Overført resultat		<u>86.409</u>	<u>212.497</u>
		<u>86.409</u>	<u>212.497</u>

Balance pr. 30. september 2024

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> kr.	<u>2022/23</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		1.258.400	1.458.400
Immaterielle anlægsaktiver	5	1.258.400	1.458.400
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	541.150	658.400
Materielle anlægsaktiver		541.150	658.400
Deposita		0	200.000
Finansielle anlægsaktiver		0	200.000
Anlægsaktiver i alt		1.799.550	2.316.800
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		22.860	44.035
Andre tilgodehavender		845.493	759.084
Udskudt skatteaktiv		401.328	443.611
Tilgodehavender		1.269.681	1.246.730
Likvide beholdninger		770.326	417.832
Omsætningsaktiver i alt		2.040.007	1.664.562
Aktiver i alt		3.839.557	3.981.362

Balance pr. 30. september 2024

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> kr.	<u>2022/23</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		<u>-1.527.921</u>	<u>-1.614.330</u>
Egenkapital	7	<u>-1.477.921</u>	<u>-1.564.330</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		87.127	194.770
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		422.500	471.681
Selskabsskat		0	4.436
Anden gæld		<u>4.807.851</u>	<u>4.874.805</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>5.317.478</u>	<u>5.545.692</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>5.317.478</u>	<u>5.545.692</u>
Passiver i alt		<u><u>3.839.557</u></u>	<u><u>3.981.362</u></u>

Noter

	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	4.071.312	3.214.190
Andre omkostninger til social sikring	125.904	92.707
Andre personaleomkostninger	28.423	7.630
	<u>4.225.639</u>	<u>3.314.527</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>11</u>	<u>11</u>
	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
	kr.	kr.
2 Finansielle indtægter		
	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
	kr.	kr.
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	55.747	10.046
	<u>55.747</u>	<u>10.046</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	42.283	63.017
	<u>42.283</u>	<u>63.017</u>
5 Immaterielle anlægsaktiver		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. oktober 2023		<u>2.000.000</u>
Kostpris 30. september 2024		<u>2.000.000</u>
Opskrivninger 30. september 2024		<u>0</u>

Noter

5 Immaterielle anlægsaktiver (fortsat)

	<u>Goodwill</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2023	541.600
Årets afskrivninger	<u>200.000</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2024	<u>741.600</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2024	<u><u>1.258.400</u></u>

6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. oktober 2023	1.600.000
Tilgang i årets løb	<u>47.500</u>
Kostpris 30. september 2024	<u>1.647.500</u>
Opskrivninger 1. oktober 2023	<u>0</u>
Opskrivninger 30. september 2024	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2023	941.600
Årets afskrivninger	<u>164.750</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2024	<u>1.106.350</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2024	<u><u>541.150</u></u>

Noter

7 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2023	50.000	-1.614.330	-1.564.330
Årets resultat	0	86.409	86.409
Egenkapital 30. september 2024	50.000	-1.527.921	-1.477.921

8 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen. Selskabets ledelse er opmærksomme på selskabslovens bestemmelser omkring kapitaltab og forventer at reetablere egenkapitalen ved fremtidig drifsoverskud, samt kapitalindsud fra anpartshavere.

9 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet hæfter for pantebrevet, der er indgået med tidligere ejer af restauranten.