



Tlf.: 96 26 38 00
herning@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Birk Centerpark 30
DK-7400 Herning
CVR-nr. 20 22 26 70

MUNKEN HOLSTEBRO APS
ØSTERGADE 19, 7500 HOLSTEBRO
ÅRSRAPPORT
1. JUNI 2023 - 31. MAJ 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 15. november 2024

Mikkel Olsen

CVR-NR. 43 20 72 37

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. juni 2023 - 31. maj 2024	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Egenkapitalopgørelse.....	9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Munken Holstebro ApS Østergade 19 7500 Holstebro
	CVR-nr.: 43 20 72 37 Stiftet: 20. april 2022 Kommune: Holstebro Regnskabsår: 1. juni 2023 - 31. maj 2024
Direktion	Mikkel Olsen Charlotte Victoria Green
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Birk Centerpark 30 7400 Herning

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2023 - 31. maj 2024 for Munken Holstebro ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2023 - 31. maj 2024.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 12. november 2024

Direktion:

Mikkel Olsen

Charlotte Victoria Green

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Munken Holstebro ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Munken Holstebro ApS for regnskabsåret 1. juni 2023 - 31. maj 2024 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.

Herning, den 12. november 2024

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Jacob Frydkjær Juulsgaard
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne46610

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive baren Munken ApS i Holstebro.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 211 tkr. for 23/24, selskabets egenkapital pr. 31. maj 2024 er negativ med 579 tkr.

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen og er omfattet af reglerne om kapitaltab i selskabsloven. Ledelsen forventer at kunne retablere egenkapitalen via egen indtjening i løbet af 1-2 år.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JUNI - 31. MAJ

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		1.778.318	1.127.974
Personaleomkostninger.....	1	-1.986.636	-1.552.018
Af- og nedskrivninger.....		-19.108	-8.456
DRIFTSRESULTAT		-227.426	-432.500
Andre finansielle indtægter.....		4	0
Andre finansielle omkostninger.....	2	-41.836	-37.548
RESULTAT FØR SKAT		-269.258	-470.048
Skat af årets resultat.....	3	58.296	101.868
ÅRETS RESULTAT		-210.962	-368.180
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-210.962	-368.180
I ALT		-210.962	-368.180

BALANCE 31. MAJ

AKTIVER	Note	2024 kr.	2023 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		67.562	18.901
Materielle anlægsaktiver.....	4	67.562	18.901
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		440.000	440.000
Finansielle anlægsaktiver.....	5	440.000	440.000
ANLÆGSAKTIVER.....		507.562	458.901
Handelsvarer.....		106.073	233.575
Varebeholdninger.....		106.073	233.575
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		20.463	31.550
Andre tilgodehavender.....		7.772	8.434
Tilgodehavende selskabsskat.....		166.949	106.026
Periodeafgrænsningsposter.....		48.716	33.446
Tilgodehavender.....	6	243.900	179.456
Likvide beholdninger.....		114.214	81.915
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		464.187	494.946
AKTIVER.....		971.749	953.847
PASSIVER			
Anpartskapital.....		40.000	40.000
Overført resultat.....		-579.142	-368.180
EGENKAPITAL.....		-539.142	-328.180
Hensættelse til udskudt skat.....		6.785	4.158
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		6.785	4.158
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		149.883	198.999
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		1.158.460	1.022.251
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		2.288	2.912
Anden gæld.....		193.475	53.707
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.504.106	1.277.869
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		1.504.106	1.277.869
PASSIVER.....		971.749	953.847
Eventualposter mv.	7		

EGENKAPITALOPGØRELSE

kr.	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juni 2023.....	40.000	-368.180	-328.180
Forslag til resultatdisponering.....		-210.962	-210.962
Egenkapital 31. maj 2024.....	40.000	-579.142	-539.142

NOTER

	2023/24 kr.	2022/23 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:	4	3	
Løn og gager.....	1.904.432	1.489.591	
Pensioner.....	18.423	3.080	
Andre omkostninger til social sikring.....	63.781	59.347	
	1.986.636	1.552.018	
Andre finansielle omkostninger			2
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	41.155	36.625	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	681	923	
	41.836	37.548	
Skat af årets resultat			3
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	-60.923	-106.026	
Regulering af udskudt skat.....	2.627	4.158	
	-58.296	-101.868	
Materielle anlægsaktiver			4
kr.		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. juni 2023.....		27.357	
Tilgang.....		67.769	
Kostpris 31. maj 2024.....		95.126	
Af- og nedskrivninger 1. juni 2023.....		8.456	
Årets afskrivninger.....		19.108	
Af- og nedskrivninger 31. maj 2024.....		27.564	
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2024.....		67.562	
Finansielle anlægsaktiver			5
kr.		Lejedepositum og andre tilgodehavender	
Kostpris 1. juni 2023.....		440.000	
Kostpris 31. maj 2024.....		440.000	
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2024.....		440.000	

NOTER

	2024 kr.	2023 kr.	Note
Tilgodehavender med forfald senere end et år			
Selskabsskat.....	62.333	106.026	6
	62.333	106.026	

Eventualposter mv.

7

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejeforpligtelse der på balancetidspunktet udgør 267 tkr.

Selskabet har indgået lejeforpligtelse vedørende leje af inventar, der på balancetidspunktet udgør 175 tkr.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for CGMO Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Munken Holstebro ApS for 2023/24 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 varer og færdigvarer 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.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter øvrige salgs-, og administrationsomkostninger, herunder omkostninger til energi, markedsføring, lokaler, forpagtning mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv 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. 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**BALANCEN****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.....	2 - 4 år	0%

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger 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 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 nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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. Tilgodehavende og skyldigt sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

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

Amortiseret kostpris for kortfristede forpligtelser svarer normalt til nominel værdi.