

Grant Thornton
Godkendt
Revisionspartnerselskab

Agerøvej 31A, 2.sal
8381 Tilst
CVR-nr. 34209936

T (+45) 86 20 76 20
www.grantthornton.dk

Nielsen & Nielsen Restaurationer ApS

Åvangen 13, 8585 Glesborg

CVR-nr. 43 74 86 37

Årsrapport

3. januar 2023 - 30. juni 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

16/12-2024

Olav Rene Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 3. januar - 30. juni 2024	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 3. januar 2023 - 30. juni 2024 for Nielsen & Nielsen Restaurationer 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. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 3. januar - 30. juni 2024.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glesborg, den 13. december 2024

Direktion

Olav Rene Nielsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Nielsen & Nielsen Restaurationer ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Nielsen & Nielsen Restaurationer ApS for regnskabsåret 3. januar - 30. juni 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 revisoreres 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.

Aarhus, den 13. december 2024

Grant Thornton

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Sean Mogens Christensen

registreret revisor
mnc24773

Selskabsoplysninger

Selskabet

Nielsen & Nielsen Restaurationer ApS
Åvangen 13
8585 Glesborg

CVR-nr.: 43 74 86 37
Stiftet: 3. januar 2023
Regnskabsår: 3. januar - 30. juni
1. regnskabsår

Direktion

Olav Rene Nielsen, direktør

Revisor

Grant Thornton, Godkendt Revisionspartnerselskab
Agerøvej 31A, 2. sal
8381 Tilst

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i at drive restaurant.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -1.096.404 kr. Ledelsen anser ikke årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets drift har i den første regnskabsår udvist et betydeligt underskud, hvilket har medført at driften har krævet løbende tilførsel af likviditet.

Ledelsen forventer en højere omsætning for 2024/25 og derigennem et markant bedre resultat, hvilket skal bidrage til en bedre likviditet. Endvidere har selskabet opnået tilkendegivelse om at gæld til moderselskabet og selskabsdeltager ikke vil blive krævet indfriet i 2024/25, medmindre likviditeten tillader dette samt at der tilføres likviditet såfremt dette er nødvendigt. Ledelsen vurderer heraf at der er tilstrækkelig likviditet til at selskabets kan fortsætte driften for det kommende år. På den baggrund aflægges ledelsen derfor årsrapporten under forudsætning om fortsat drift.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nielsen & Nielsen Restaurationer 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.

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, vareforbrug, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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 samt årets forskydning i varebeholdninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler 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- 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 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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Varebeholdninger

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

Kostpris for 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.

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	3/1 2023 - 30/6 2024 kr.
Bruttofortjeneste	475.322
2 Personaleomkostninger	-1.455.243
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-58.337
Resultat før finansielle poster	-1.038.258
3 Øvrige finansielle omkostninger	-58.146
Resultat før skat	-1.096.404
Skat af årets resultat	0
Årets resultat	-1.096.404
Forslag til resultatdisponering:	
Disponeret fra overført resultat	-1.096.404
Disponeret i alt	-1.096.404

Balance

<u>Note</u>	30/6 2024 kr.
Aktiver	
Anlægsaktiver	
Grunde og bygninger	721.431
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	75.538
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>796.969</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>796.969</u>
Omsætningsaktiver	
Råvarer og hjælpematerialer	21.695
Varebeholdninger i alt	<u>21.695</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.557
Andre tilgodehavender	72.733
Periodeafgrænsningsposter	21.858
Tilgodehavender i alt	<u>96.148</u>
Likvide beholdninger	<u>55.550</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>173.393</u>
Aktiver i alt	<u>970.362</u>

Balance

Passiver	30/6 2024
<u>Note</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital	
Virksomhedskapital	40.000
Overført resultat	<u>-1.096.404</u>
Egenkapital i alt	<u>-1.056.404</u>
Gældsforpligtelser	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	68.158
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.791.452
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	99.142
Anden gæld	<u>68.014</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.026.766</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.026.766</u>
Passiver i alt	<u>970.362</u>
1 Forudsætninger for fortsat drift	
4 Eventualposter	

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 3. januar 2023	40.000	0	40.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-1.096.404	-1.096.404
	40.000	-1.096.404	-1.056.404

Noter

3/1 2023
- 30/6 2024
kr.

1. Forudsætninger for fortsat drift

Selskabets drift har i den første regnskabsår udvist et betydeligt underskud, hvilket har medført at driften har krævet løbende tilførsel af likviditet.

Ledelsen forventer en højere omsætning for 2024/25 og derigennem et markant bedre resultat, hvilket skal bidrage til en bedre likviditet. Endvidere har selskabet opnået tilkendegivelse om at gæld til moderselskabet og selskabsdeltager ikke vil blive krævet indfriet i 2024/25, medmindre likviditeten tillader dette samt at der tilføres likviditet såfremt dette er nødvendigt. Ledelsen vurderer heraf at der er tilstrækkelig likviditet til at selskabets kan fortsætte driften for det kommende år. På den baggrund aflægger ledelsen derfor årsrapporten under forudsætning om fortsat drift.

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	1.390.916
Pensioner	43.062
Andre omkostninger til social sikring	21.265
	1.455.243
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 3

3. Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	55.475
Andre finansielle omkostninger	2.671
	58.146

4. Eventualposter**Sambeskatning**

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Nielsen & Nielsen Invest ApS, CVR-nr. 36939796, som er administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

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

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Olav Rene Nielsen

Direktør

Serienummer: *bbc6704f-e152-45a1-b664-725e861ca08c*

IP: *80.62.xxx.xxx*

2024-12-16 12:20:26 UTC



Sean Mogens Christensen (CVR valideret)

Grant Thornton, Godkendt Revisionspartnerselskab CVR: 34209936

Registreret revisor

Serienummer: *3bf7d422-f8b3-4a96-b54d-d2e7656fc6b6*

IP: *62.243.xxx.xxx*

2024-12-16 12:40:04 UTC



Olav Rene Nielsen

Dirigent

Serienummer: *bbc6704f-e152-45a1-b664-725e861ca08c*

IP: *80.62.xxx.xxx*

2024-12-16 13:31:18 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF. I tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

I Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>