

REVISIONSFIRMAET JENS CARL NIELSEN APS

Gl. Viborgvej 9 . 9230 Svenstrup . Telf. 98 38 11 44 . Bank 9349 - 4560232212 . Cvr-nr. 28 50 51 59
E-mail: mads@jcn-revision.dk . www.jcn-revision.dk



Nørregade 25 ApS

Ved Kroen 8
9260 Gistrup

CVR-nummer: 44 96 86 57

Årsrapport
16. juli 2024 til 31. december 2024

1. regnskabsår

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 13/5 2025

Allan Thykjær Nielsen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Påtegninger

Ledelsespåtegning	5
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	6

Årsregnskab 16. juli - 31. december 2024

Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Nørregade 25 ApS Ved Kroen 8 9260 Gistrup
	CVR-nr: 44 96 86 57 Regnskabsår: 16. juli - 31. december
Direktion	Allan Thykjær Nielsen
Pengeinstitut	Sparekassen Danmark Tankedraget 5 9000 Aalborg
Revisor	Revisionsfirmaet Jens Carl Nielsen registreret revisionsanpartsselskab Gammel Viborgvej 9 9230 Svenstrup J

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har bestået af restaurationsvirksomhed.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 16. juli - 31. december 2024 for Nørregade 25 ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 16. juli - 31. december 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gistrup, den 25. april 2025

Direktion

Allan Thykjær Nielsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Nørregade 25 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Nørregade 25 ApS for perioden 16. juli - 31. december 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 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.

Svenstrup J, den 25. april 2025

Revisionsfirmaet Jens Carl Nielsen
registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr.: 28505159

Mads Michael Nielsen
registreret revisor
mne15683

RESULTATOPGØRELSE
16. JULI - 31. DECEMBER 2024

	2024
BRUTTOFORTJENESTE	636.890
1 Personalemkostninger	472.974-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	122.465-
DRIFTSRESULTAT	41.451
Andre finansielle indtægter	157
Andre finansielle omkostninger	13.476-
RESULTAT FØR SKAT	28.132
Skat af årets resultat	11.593-
ÅRETS RESULTAT	16.539
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING	
Overført resultat	16.539
DISPONERET I ALT	16.539

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2024
AKTIVER

	2024
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	267.682
Materielle anlægsaktiver	267.682
Deposita.....	2.000
Finansielle anlægsaktiver	2.000
ANLÆGSAKTIVER	269.682
Råvarer og hjælpematerialer	25.930
Varebeholdninger	25.930
Selskabsskat	32.840
Periodeafgrænsningsposter.....	17.760
Tilgodehavender	50.600
Likvide beholdninger	1.054.169
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	1.130.699
AKTIVER	1.400.381

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2024
PASSIVER

	2024
Virksomhedskapital.....	50.000
Overkurs ved emission.....	950.000
Overført resultat	16.539
EGENKAPITAL	1.016.539
Hensættelse til udskudt skat	44.433
HENSATTE FORPLIGTELSER	44.433
Leverandører af varer og tjenesteydelser	117.602
Anden gæld	216.247
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	5.560
Kortfristede gældsforpligtelser	339.409
GÆLDSFORPLIGTELSER.....	339.409
PASSIVER.....	1.400.381

2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

NOTER

	2024
1 Personaleomkostninger	
Antal personer beskæftiget.....	3
Lønninger	447.082
Pensioner	11.292
Andre omkostninger til social sikring	14.600
	<hr/>
	472.974
	<hr/> <hr/>

2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet har pr. status indgået huslejekontrakt med en restforpligtigelse på tkr. 556.

Der er stillet betalingsgaranti for huslejeforpligtigelse tkr. 148

Der er stillet privat kaution over for pengeinstitut.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Summen af den samlede hæftelse fremgår af de enkelte selskabers årsrapport.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Nørregade 25 ApS for 2024 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor resultatopgørelse, balance og noter ikke indeholder sammenligningstal.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Resultatopgørelsen

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0 %

Varebeholdninger

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti samt kontante beholdninger.

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 samt for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder, kapitalinteresser samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

Allan Thykjær Nielsen

Navn returneret af MitId: Allan Thykjær Nielsen

Direktør og Dirigent

ID: d3c4e0fc-5572-4888-a10f-054beea551ee

IP-adresse: 62.107.20.237:49653

Dato for underskrift: 13-05-2025 17:23:22 CEST (+02:00)

Underskrevet med MitId



Mads M. Nielsen

Navn returneret af MitId: Mads Michael Nielsen

Revisor

ID: 6e3deccc-f373-423c-841e-6efb1fb0f553

IP-adresse: 212.130.93.197:48689

Dato for underskrift: 14-05-2025 08:26:30 CEST (+02:00)

Underskrevet med MitId



This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: f8d1e1kkUws252548906