

Alfred Æælsker Kamilla ApS
(CVR-nr. 39 37 53 38)Sverigesgade 16
5000 Odense C**ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN**
1. JULI 2023 – 30. JUNI 2024

This document has esignatur Agreement-ID: 222c90HQnTg252249203

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. december 2024

Dirigent

Brian Matzen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	1
Den uafhængige revisors erklæringer.....	2 - 3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger.....	4
Ledelsesberetning.....	5
Årsregnskab 1. juli 2023 – 30. juni 2024	
Anvendt regnskabspraksis	6 - 8
Resultatopgørelse.....	9
Balance pr. 30. juni 2024, aktiver.....	10
Balance pr. 30. juni 2024, passiver.....	11
Egenkapitalopgørelse.....	12
Noter.....	13 - 15

LEDELSESPÅTEGNING

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for Alfred Æælsker Kamilla ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 – 30. juni 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 5. november 2024

Direktion:

Brian Matzen

Bestyrelse:

Brian Matzen

Flemming Petersen
Formand

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Alfred Æælser Kamilla ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Alfred Æælser Kamilla ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 – 30. juni 2024, der omfatter regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 – 30. juni 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelse i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 5. november 2024

SØBY REVISORER A/S

Godkendte Revisorer

CVR-nr. 19 12 57 42

Margit Frølund Hansen

Registreret revisor

Mne3844

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Alfred Æælser Kamilla ApS Sverigesgade 16 5000 Odense C Telefon: 66 12 16 12 Hjemmeside: www.alfredogkamilla.dk E-mail: info@alfredogkamilla.dk CVR-nr.: 39 37 53 38 Stiftet: 1. marts 2018 Hjemsted: Odense Regnskabsår: 1. juli – 30. juni
Bestyrelse	Brian Matzen Flemming Petersen
Direktion	Brian Matzen
Revision	SØBY REVISORER A/S Godkendte Revisorer Landbrugsvej 4 5260 Odense S

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet er at drive restauration og hermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold:

Ingen.

Usikkerhed ved indregning eller måling:

Der er i balancen aktiveret udskudt skatteaktiv på ca. tkr. 400, som er værdiansat ud fra en forventning om positive resultater til udnyttelse og realisering af dette i løbet af de kommende 3-5 år, hvilket er ledelsens forventning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabets økonomiske udvikling blev ikke som forventet i sidste regnskabsår, og resultatet anses ikke for tilfredsstillende. Det forventes at egenkapitalen genoprettes i de kommende regnskabsår ved egenindtjening.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

Selskabet har fortsat mange arrangementer i ordrebogen, og forventer derfor en fortsat positiv udvikling i omsætning og indtjening i de kommende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Alfred Æelsker Kamilla ApS for 1. juli 2023 – 30. juni 2024 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket nettoomsætningen.

Andre driftsindtægter og –omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjenester/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

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 m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS (fortsat)

Selskabet indgår i sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Indretning lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Indretning lejede lokaler	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsudgifter.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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.

Varebeholdninger

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

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS (fortsat)

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivets henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

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.

Gældsforpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2023 - 30. JUNI 2024

<u>Note</u>	<u>2023/24 i</u> <u>hele kr.</u>	<u>2022/23 i</u> <u>1.000 kr.</u>
1. BRUTTOFORTJENESTE	2.809.371	4.054
2. Personaleomkostninger	-2.925.466	-3.673
Af- og nedskrivninger	-114.428	-157
DRIFTSRESULTAT	-230.523	224
3. Finansielle indtægter	0	3
4. Finansielle omkostninger	-40.646	-36
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-271.169	191
5. Skat af årets resultat	58.983	-43
ÅRETS RESULTAT	<u>-212.186</u>	<u>148</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
Overført resultat	-212.186	148
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
Disponeret i alt	<u>-212.186</u>	<u>148</u>

BALANCE PR. 30. JUNI 2024

AKTIVER

<u>Note</u>	<u>30/6 2024</u> <u>i hele kr.</u>	<u>30/6 2023</u> <u>i 1.000 kr.</u>
	ANLÆGSAKTIVER:	
6.	Materielle anlægsaktiver:	
	156.899	199
	66.535	122
	<u>223.434</u>	<u>321</u>
	Finansielle anlægsaktiver:	
	192.369	84
	<u>415.803</u>	<u>405</u>
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	
	OMSÆTNINGSAKTIVER:	
	Varebeholdninger:	
	66.800	60
	Tilgodehavender:	
	272.976	716
	407.237	348
	3.056	71
	5.103	36
	<u>688.372</u>	<u>1.171</u>
	<u>360.945</u>	<u>216</u>
	<u>1.116.117</u>	<u>1.447</u>
	<u>1.531.920</u>	<u>1.852</u>

BALANCE PR. 30. JUNI 2024

PASSIVER

<u>Note</u>	<u>30/6 2024</u> <u>i hele kr.</u>	<u>30/6 2023</u> <u>i 1.000 kr.</u>
EGENKAPITAL:		
Anpartskapital	60.000	60
Overført resultat	-390.919	-179
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>-330.919</u>	<u>-119</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:		
Leverandører af varer og tjenester	271.862	337
Gæld til kapitalinteresser	1.023.809	1.036
Anden gæld	<u>567.168</u>	<u>598</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>1.862.839</u>	<u>1.971</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>1.531.920</u></u>	<u><u>1.852</u></u>

7. EVENTUALPOSTER

8. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

9. OPLYSNINGER OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER,
USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE
BEGIVENHEDER

EGENKAPITALOPGØRELSE

	<u>30/6 2024</u> i hele kr.	<u>30/6 2023</u> i 1.000 kr.
EGENKAPITAL		
Anpartskapital:		
Saldo primo	60.000	60
Saldo ultimo	60.000	60
Overført resultat:		
Saldo primo	-178.733	-327
Årets resultat	-212.186	148
Saldo ultimo	-390.919	-179
 EGENKAPITAL, ULTIMO	 -330.919	 -119

NOTER

Note1. **BRUTTOFORTJENESTE:**

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste. I andre driftsindtægter er modregnet kompensationer for Covid - 19 i alt t.kr. -49.

	<u>2023/24 i</u> <u>hele kr.</u>	<u>2022/23 i</u> <u>1.000 kr.</u>
2. PERSONALEOMKOSTNINGER:		
Løn og gager	2.937.464	3.814
Pensioner	20.000	0
Andre udgifter til social sikring m.v.	60.722	78
	<u>3.018.186</u>	<u>3.892</u>
Refunderede lønninger m.v.	<u>-92.720</u>	<u>-219</u>
	<u>2.925.466</u>	<u>3.673</u>
Personer beskæftiget i gennemsnit:		
	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
Antal	<u>7</u>	<u>10</u>
3. FINANSIELLE INDTÆGTER:		
Renteindtægter m.v. i øvrigt	<u>0</u>	<u>3</u>
4. FINANSIELLE OMKOSTNINGER:		
Renteomkostninger m.v. i øvrigt	3.061	3
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	16.968	16
Renteomkostninger kapitalinteresser	20.617	17
	<u>40.646</u>	<u>36</u>
5. SKAT AF ÅRETS RESULTAT:		
Regulering af udskudt skat	<u>-58.983</u>	<u>43</u>

NOTER

Note

6. MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:

	Indretning lejede lokaler	Andre anlæg, driftsma- teriel og inventar
Kostpris 1. juli 2023	420.123	487.287
Årets tilgang	16.650	0
Årets afgang	0	0
Kostpris 30. juni 2024	436.773	487.287
Afskrivninger 1. juli 2023	220.953	365.245
Årets afskrivninger	58.921	55.507
Afskr. 30. juni 2024	279.874	420.752
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	156.899	66.535

7. EVENTUALPOSTER M.V.:

Eventualaktiver og eventualforpligtelser:

Selskabet hæfter solidarisk med sambeskattede selskaber for skat af de sambeskattede selskabers indkomst.

Koncernens samlede skatteforpligtelse fremgår af årsrapporten for Alfred Holding ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.

Operationel leasing:

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Der er indgået lejekontrakt med en restløbetid på 18 mdr. med en gennemsnitlig leje på t.kr. 57,1, i alt t.kr. 1.027, samt en lejekontrakt med en restløbetid på 6 mdr. med en gennemsnitlig leje på t.kr. 48,6 i alt t.kr. 291.

8. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på 300 t.kr. med pant i inventaret til sikkerhed for huslejebetaling. Bogført værdi af inventar udgør t.kr. 67 pr. 30. juni 2024.

NOTERNote

9. **OPLYSNINGER OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER,
USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE
BEGIVENHEDER:**

Ingen.

Brian Matzen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Brian Matzen
Direktør
ID: c24f8980-83b9-4250-a68a-7c5fd3a20eb7
Tidspunkt for underskrift: 20-12-2024 kl.: 12:13:59
Underskrevet med MitID



Brian Matzen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Brian Matzen
Bestyrelsesmedlem
ID: c24f8980-83b9-4250-a68a-7c5fd3a20eb7
Tidspunkt for underskrift: 20-12-2024 kl.: 12:13:59
Underskrevet med MitID



Brian Matzen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Brian Matzen
Dirigent
ID: c24f8980-83b9-4250-a68a-7c5fd3a20eb7
Tidspunkt for underskrift: 20-12-2024 kl.: 12:13:59
Underskrevet med MitID



Flemming Petersen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Flemming Petersen
Bestyrelsesformand
ID: 463c76c6-1851-4d30-bc80-73d62d5378b0
Tidspunkt for underskrift: 20-12-2024 kl.: 11:18:49
Underskrevet med MitID



Margit Frølund Hansen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Margit Frølund Hansen
Revisor
ID: 79f09117-4f7b-42d8-886c-8046f015d973
Tidspunkt for underskrift: 20-12-2024 kl.: 12:32:47
Underskrevet med MitID

