

## Selskabet af 1. januar 2025 ApS

Jernbjerglunden 16

4200 Slagelse

(CVR-nr. 43 93 04 19)

## Årsrapport for 2023/24

Regnskabsperiode 1. oktober 2023 - 30. september 2024

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. marts 2025

---

Ceyhun Isbilen  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

1

	<b>Side</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>2</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	<b>3</b>
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	<b>4</b>
<b>Ledelsesberetning</b>	
Beretning	<b>5</b>
<b>Årsregnskab for 1. oktober 2023 - 30. september 2024</b>	
Anvendt regnskabspraksis	<b>6</b>
Resultatopgørelse	<b>12</b>
Balance	<b>13</b>
Noter	<b>15</b>

## Selskabsoplysninger

2

**Selskabet** Selskabet af 1. januar 2025 ApS  
Jernbjerglunden 16  
4200 Slagelse

CVR-nr.: 43 93 04 19  
Regnskabsperiode: 1. oktober 2023 - 30. september 2024

**Direktion** Ceyhun Isbilen

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2023 - 30. september 2024 for Selskabet af 1. januar 2025 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2024 samt af 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.

Slagelse, den 31. marts 2025

### Direktion

Ceyhun Isbilen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

4

### Til kapitalejerne i Selskabet af 1. januar 2025 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Selskabet af 1. januar 2025 ApS for 1. oktober 2023 - 30. september 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har

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 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 revisorerets 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 forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, som 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.

Køge, den 31. marts 2025

Addere Revision  
statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 34 58 99 92

Rasmus Emil Dehn Larsen  
statsautoriseret revisor  
mne40762

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er drift af restaurationsvirksomhed samt anden efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

### **Årets udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat er et underskud på kr. 2.233.375. Der henvises i øvrigt til resultatopgørelsen for tiden 1. oktober 2023 - 30. september 2024 og balancen pr. 30. september 2024.

Årets resultat vurderes af ledelsen som værende utilfredsstillende.

### **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Der henvises til note 1.

## Anvendt regnskabspraksis

6

### GENERELT

Årsregnskabet for Selskabet af 1. januar 2025 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Regnskabsperioden sidste år indeholder en regnskabsperiode på 6 måneder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Væsentlige fejl

Der er sket korrektion af nedenstående væsentlige fejl i årsrapporten for sidste år.

I forbindelse med gennemgang af selskabets primobalance er der konstateret at selskabets erhvervelse af virksomhed i 2023 har været fejlagtigt behandlet regnskabetmæssigt, idet hele virksomhedsoverdragelsen er indregnet som en netto tilgang på indretning af lejede lokaler og ikke som tilgang på aktiver og passiver jf. overdragelsesaftalen.

Ledelsen har valgt at korrigerer forholdet som en væsentlig fejl i henhold til Årsregnskabslovens regler herom.

Nettoeffekten er indregnet direkte på egenkapitalen primo, og sammenligningstallene er tilpasset.

Resultatopgørelsen for 2023 er påvirket med t.kr. 300 før skat og efter skat. Den akkumulerede effekt af korrektionen udgør således t.kr. 300 pr. 30. september 2023.

Bortset fra ovennævnte er der ikke sket andre væsentlige fejl.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå virksomheden, 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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen 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 med fradrag af eventuelle rabatter i forbindelse med salget.

## Anvendt regnskabspraksis

8

### Vareforbrug

Vareforbrug indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

### Personaleomkostninger

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

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder gevinst og tab ved salg af anlægsaktiver, løn- og gagerefusioner samt andre ikke direkte driftsafledte indtægter og udgifter.

### Finansielle poster

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, 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### BALANCEN

#### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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 eventuel restværdi:

Indretning af lejede lokaler, 10 år  
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 3-9 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og 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 på grundlag af FIFO-princippet.

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

I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

### 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.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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.

### **Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet, i det omfang der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

### **Gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

12

<u>Note</u>	2023/24 kr.	2023 kr. <i>6 måneder</i>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>5.363.085</b>	<b>1.862.950</b>
2 Personaleomkostninger	-7.233.271	-2.233.699
Af- og nedskrivninger	-140.000	-335.000
<b>Driftsresultat</b>	<b>-2.010.186</b>	<b>-705.749</b>
Andre finansielle omkostninger	-223.189	-565
<b>Resultat før skat</b>	<b>-2.233.375</b>	<b>-706.314</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-2.233.375</b>	<b>-706.314</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	-2.233.375	-706.314
<b>Anvendelse i alt</b>	<b>-2.233.375</b>	<b>-706.314</b>

Balance pr. 30. september

13

**AKTIVER**

<u>Note</u>	2023/24 kr.	2023 kr.
Goodwill	0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Indretning af lejede lokaler	480.000	620.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	20.000	0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>500.000</b>	<b>620.000</b>
Andre tilgodehavender	15.400	257.475
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>15.400</b>	<b>257.475</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>515.400</b>	<b>877.475</b>
Råvarer og hjælpematerialer	150.000	275.000
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>150.000</b>	<b>275.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	58.781	164.561
Andre tilgodehavender	198.999	146.157
Periodeafgrænsningsposter	152.467	158.647
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>410.247</b>	<b>469.365</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>17.490</b>	<b>232.393</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>577.737</b>	<b>976.758</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.093.137</b>	<b>1.854.233</b>

Balance pr. 30. september

14

**PASSIVER**

<u>Note</u>	2023/24 kr.	2023 kr.
Selskabskapital	40.000	40.000
Overført resultat	-2.939.689	-706.314
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>-2.899.689</b>	<b>-666.314</b>
Anden gæld	1.070.000	1.000.000
<b>3 Langfristet gæld i alt</b>	<b>1.070.000</b>	<b>1.000.000</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	875.257	633.760
Anden gæld	2.047.569	886.787
<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<b>2.922.826</b>	<b>1.520.547</b>
<b>GÆLD I ALT</b>	<b>3.992.826</b>	<b>2.520.547</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>1.093.137</b>	<b>1.854.233</b>
<b>1 Særlige oplysninger til årsregnskabet</b>		

<u>Note</u>	<u>2023/24</u> kr.	<u>2023</u> kr.
<b>1 Særlige oplysninger til årsregnskabet</b>		
<b>Usikkerhed om going concern</b>		
Selskabet har efter regnskabsåret udløb solgt hele aktiviteten til La Viva Slagelse ApS.		
Virksomhedsovertagelsen har omfattet samtlige af selskabets aktiver og forpligtelser, herunder også goodwill. Efter virksomhedsovertagelsen er selskabets egenkapital reetableret.		
Salgssummen er berigtiget ved mellemregning og ledelsen forventer at afviklingen af købesummen sker til fulde, hvorved regnskabet aflægges efter princippet om going concern.		
Til trods for ledelsens forventninger, indikerer ovenstående, at der er væsentlig usikkerhed, som kan rejse betydelig tvivl om den fortsatte drift.		
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Det samlede beløb til lønninger og gager mv. fordeler sig således:		
Gager og lønninger	7.004.967	2.824.664
Pensioner	78.759	18.463
Andre udgifter til social sikring	149.545	-609.428
	<u>7.233.271</u>	<u>2.233.699</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>20</u>	<u>13</u>
<b>3 Langfristet gæld</b>		
Den langfristede gæld forfalder inden 5 år.		

# 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.”

## Ceyhun Isbilen

### Direktion

Serienummer: 372dd1df-a753-4d2d-a8a4-bb5e842b1f38

IP: 172.225.xxx.xxx

2025-04-01 11:33:47 UTC



## Rasmus Emil Dehn Larsen

ADDERE REVISION STATS-AUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

CVR: 34589992

Statsautoriseret revisor

Serienummer: 2fdb4635-5525-4eb9-a9c1-f6d949d15b40

IP: 80.63.xxx.xxx

2025-04-01 13:31:09 UTC



## Ceyhun Isbilen

### Dirigent

Serienummer: 372dd1df-a753-4d2d-a8a4-bb5e842b1f38

IP: 104.28.xxx.xxx

2025-04-01 15:27:32 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. De underskrevne data er valideret vha. den matematiske hashværdi af det originale dokument. Alle kryptografiske beviser er indlejret i denne PDF for validering i fremtiden.

Dette dokument er forseglet med et kvalificeret elektronisk segl med brug af certifikat og tidsstempel fra en kvalificeret tillidstjenesteudbyder.

### Sådan kan du verificere, at dokumentet er originalt

Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at det er certificeret af **Penneo A/S**. Dette beviser, at indholdet af dokumentet er uændret siden underskriftstidspunktet. Bevis for de individuelle underskrivers digitale underskrifter er vedhæftet dokumentet.

Du kan verificere de kryptografiske beviser vha. Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringstjenester for digitale underskrifter