

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

Jagtbar Horsens ApS

Nørregade 7
8700 Horsens

CVR-nr. 37 82 32 79

Årsrapport for 2023/24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 09/12 2024

Thomas Rosdahl Schou
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli 2023 - 30. juni 2024	11
Balance pr. 30. juni 2024	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

Selskabsoplysninger

Selskabet

Jagtbar Horsens ApS
Nørregade 7
8700 Horsens

CVR-nr.: 37 82 32 79
Regnskabsperiode: 1. juli 2023 - 30. juni 2024
Hjemsted: Horsens

Direktion

Thomas Rosdahl Schou, direktør

Revisor

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for Jagtbar Horsens ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Horsens, den 9. december 2024

Direktion

Thomas Rosdahl Schou
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Jagtbar Horsens ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Jagtbar Horsens ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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 revisors 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 forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden på note 1 i regnskabet, hvor selskabets ledelse omtaler selskabets fremtidige drift. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Fremhævelse af forhold vedrørende den udvidede gennemgang

Selskabet er med virkning for indeværende regnskabsår blevet omfattet af revisionspligten, og det er i den forbindelse besluttet at få foretaget udvidet gennemgang af årsregnskabet. Vi skal fremhæve, som det også fremgår af årsregnskabet, at der ikke er foretaget udvidet gennemgang eller revision af sammenligningstillene i årsregnskabet.

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 enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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 væsentligt 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.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af momslovgivningen

Selskabet har i strid med momsloven indberettet fejlagtige momsangivelser til SKAT, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Momsangivelserne er berigtiget inden underskrift af regnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Overtrædelse af bogføringsloven

Selskabet har efter vores vurdering ikke overholdt bogføringslovens krav om, at bogføringen skal tilrettelægges og udføres i overensstemmelse med god bogføringsskik under hensyn til virksomhedens art og omfang.

Ledelsen er ikke i besiddelse af en efter virksomhedens omfang og art afpasset beskrivelse af opbygningen af bogføringen, herunder konteringsinstruks og beskrivelse af de benyttede systemer. Efter vores opfattelse opfylder selskabet ikke bogføringslovens betingelser for at undlade sådanne systembeskrivelser.

Selskabets ledelse kan ifalde ansvar for overtrædelsen af bogføringsloven.

Bogføringsprocedurebeskrivelse forelægger inden underskrift af regnskabet, samt er der rettet op på selskabets bogføringsskik efter regnskabsårets udløb.

Horsens, den 9. december 2024

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Flemming Nymann
Statsautoriseret revisor
mne35455

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er drift af diskotek, spillested, café samt hermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et underskud på kr. 1.063.340, og selskabets balance pr. 30. juni 2024 udviser en egenkapital på kr. 697.758.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Årets resultat bærer præg af manglende løbende økonomistyring hvilket har været medvirkende til at der i regnskabsåret er afholdt en række engangsomkostninger, udbetalt for høje lønninger og foretaget ekstraordinære nedskrivninger på tilgodehavender og indretning af lejede lokaler som har påvirket resultatet negativt.

Det er ledelsens forventning, at der efter en række tilpasninger og øget fokus på selskabets økonomistyring bl.a. ved skift af bogholder, at selskabet vil kunne realisere positive resultater for regnskabsåret 2024/25.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jagtbar Horsens ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023/24 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 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 samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger 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 materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver indeholder årets af- og nedskrivninger af 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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	3-5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 33.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver, der består af deposita, måles til kostpris på balancedagen.

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 eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

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

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2023 - 30. juni 2024

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> kr.	<u>2022/23</u> kr.
Bruttofortjeneste		3.691.396	3.867.527
Personaleomkostninger	3	<u>(3.770.592)</u>	<u>(3.918.209)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		(79.196)	(50.682)
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	4	<u>(497.721)</u>	<u>(200.100)</u>
Resultat før finansielle poster		(576.917)	(250.782)
Finansielle indtægter		34.693	15.742
Finansielle omkostninger		<u>(708.369)</u>	<u>(61.266)</u>
Resultat før skat		(1.250.593)	(296.306)
Skat af årets resultat	5	<u>187.253</u>	<u>55.531</u>
Årets resultat		<u>(1.063.340)</u>	<u>(240.775)</u>
Overført resultat		<u>(1.063.340)</u>	<u>(240.775)</u>
		<u>(1.063.340)</u>	<u>(240.775)</u>

Balance pr. 30. juni 2024

	<u>Note</u>	<u>2024</u> kr.	<u>2023</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	375.032	494.418
Indretning af lejede lokaler	6	365.381	743.716
Materielle anlægsaktiver		740.413	1.238.134
Deposita	7	415.371	330.996
Finansielle anlægsaktiver		415.371	330.996
Anlægsaktiver i alt		1.155.784	1.569.130
Færdigvarer og handelsvarer		326.378	396.018
Varebeholdninger		326.378	396.018
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.921.048	1.037.674
Andre tilgodehavender		0	862
Udskudt skatteaktiv		229.816	42.563
Selskabsskat		48.608	14.000
Tilgodehavender		2.199.472	1.095.099
Likvide beholdninger		100.900	109.188
Omsætningsaktiver i alt		2.626.750	1.600.305
Aktiver i alt		3.782.534	3.169.435

Balance pr. 30. juni 2024

	<u>Note</u>	<u>2024</u> kr.	<u>2023</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		150.000	150.000
Overført resultat		547.758	1.611.098
Egenkapital		697.758	1.761.098
Banker		808.278	222.780
Leverandører af varer og tjenesteydelser		680.517	91.255
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		105.693	132.920
Selskabsskat		0	175.585
Anden gæld		1.490.288	785.797
Kortfristede gældsforpligtelser		3.084.776	1.408.337
Gældsforpligtelser i alt		3.084.776	1.408.337
Passiver i alt		3.782.534	3.169.435
Usikkerhed ved indregning og måling	2		
Going Concern	1		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2023	150.000	1.611.098	1.761.098
Årets resultat	0	(1.063.340)	(1.063.340)
Egenkapital 30. juni 2024	150.000	547.758	697.758

Noter til årsrapporten

1 Going Concern

Selskabets fortsatte drift er afhængig af at der er likviditet til, at understøtte det kommende års drift. Ledelsen har iværksat tiltag som reducere omkostningerne, herunder væsentlig reduktion afejerkredsens lønninger. Selskabet har desuden skiftet bogholder hvilket har resulteret i, at der leveres månedlige balancer ledelsen kan basere deres økonomistyring på og dermed med rettidig omhu kan tilpasse omkostningerne yderligere, hvis der skulle opstå behov herfor.

På baggrund af de tiltag der er allerede er foretaget er det vores vurdering, at kapitalberedskabet er tilstede, til at understøtte det kommende års drift, og ledelsen vurderer derfor, at selskabet er going concern.

2 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har indregnet et skatteaktiv på 230 t.kr., hvoraf de 143 t.kr. vedr. skattemæssigt underskud til fremførsel. Det er usikkert om, og evt. hvornår underskuddet kan udnyttes.

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	kr.	kr.
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.583.032	3.805.249
Pensioner	132.000	74.400
Andre omkostninger til social sikring	<u>55.560</u>	<u>38.560</u>
	<u>3.770.592</u>	<u>3.918.209</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>9</u>	<u>9</u>
4 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	247.721	200.100
Nedskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>250.000</u>	<u>0</u>
	<u>497.721</u>	<u>200.100</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	kr.	kr.
5 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	(187.253)	(55.531)
	<u>(187.253)</u>	<u>(55.531)</u>

6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. juli 2023	981.553	1.234.759
Kostpris 30. juni 2024	981.553	1.234.759
Af- og nedskrivninger 1. juli 2023	487.135	491.043
Årets nedskrivninger	0	250.000
Årets afskrivninger	119.386	128.335
Af- og nedskrivninger 30. juni 2024	606.521	869.378
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	<u>375.032</u>	<u>365.381</u>

7 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Deposita</u>
Kostpris 1. juli 2023	330.996
Tilgang i årets løb	84.375
Kostpris 30. juni 2024	415.371
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	<u>415.371</u>

Noter til årsrapporten

8 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftale med restløbetid på 8 mdr. og en restforpligtelse på 25 t.kr.

Selskabet har indgået huslejekontrakter som er uopsigelige i 6-50 mdr. Den årlige forpligtelse udgør 1.272 t.kr.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er pr. 29.07.24 tinglyst virksomhedspant for 2 mio kr. i tilgodehavender fra salg, driftsmidler og varelager.