

NaMo Cafe og Thai Takeaway ApS

Sct Hansgade 31, 4100 Ringsted

CVR-nr. 44 45 13 79

Årsrapport

22. november 2023 - 31. december 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. juli 2025.

Nantana Korblaew Nybye-Dahl
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 22. november 2023 - 31. december 2024	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 22. november 2023 - 31. december 2024 for NaMo Cafe og Thai Takeaway 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. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 22. november 2023 - 31. december 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.

Ringsted, den 30. juni 2025

Direktion

Nantana Korblaew Nybye-Dahl
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i NaMo Cafe og Thai Takeaway ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for NaMo Cafe og Thai Takeaway ApS for regnskabsåret 22. november 2023 - 31. december 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.

København, den 30. juni 2025

Grant Thornton

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Morten Michael Kertesz

statsautoriseret revisor
mne46601

Selskabsoplysninger

Selskabet	NaMo Cafe og Thai Takeaway ApS Sct Hansgade 31 4100 Ringsted
	CVR-nr.: 44 45 13 79
	Stiftet: 22. november 2023
	Hjemsted: Ringsted
	Regnskabsår: 22. november 2023 - 31. december 2024 1. regnskabsår
Direktion	Nantana Korblaew Nybye-Dahl, direktør
Revisor	Grant Thornton, Godkendt Revisionspartnerselskab Lautrupsgade 11 2100 København Ø
Bankforbindelse	Nykredit
Modervirksomhed	Nybye-Dahl Holding ApS
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 10. juli 2025, på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har bestået af at drive restaurationsvirksomhed samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 657.311 kr. Det ordinære resultat efter skat udgør -491.955 kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Regnskabsåret har været præget af, at det er selskabets første regnskabsår, men ledelsen forventer at reetablere egenkapitalen ved egen indtjening

Henviser til note 1.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for NaMo Cafe og Thai Takeaway 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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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, ændring i lagre, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

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, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen 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 sambeskattede 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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder" eller "Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder".

Efter sambeskatningsreglerne hæfter NaMo Cafe og Thai Takeaway ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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>	22/11 2023 - 31/12 2024 kr.
Bruttofortjeneste	657.311
2 Personaleomkostninger	-1.031.925
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-137.156
Driftsresultat	-511.770
3 Andre finansielle indtægter	1.296
4 Øvrige finansielle omkostninger	-119.932
Resultat før skat	-630.406
5 Skat af årets resultat	138.451
Årets resultat	-491.955
 Forslag til resultatdisponering:	
Disponeret fra overført resultat	-491.955
Disponeret i alt	-491.955

Balance

<u>Note</u>	<u>31/12 2024</u> <u>kr.</u>
Aktiver	
Anlægsaktiver	
6 Goodwill	392.333
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>392.333</u>
7 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	102.133
8 Indretning af lejede lokaler	450.872
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>553.005</u>
9 Deposita	193.396
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>193.396</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.138.734</u>
Omsætningsaktiver	
Råvarer og hjælpematerialer	21.000
Varebeholdninger i alt	<u>21.000</u>
Tilgodehavende selskabsskat	151.558
Andre tilgodehavender	70.510
Periodeafgrænsningsposter	16.397
Tilgodehavender i alt	<u>238.465</u>
Likvide beholdninger	<u>311.434</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>570.899</u>
Aktiver i alt	<u>1.709.633</u>

Balance

<u>Note</u>	<u>31/12 2024</u> <u>kr.</u>
Passiver	
Egenkapital	
10 Virksomhedskapital	40.000
Overført resultat	-491.955
Egenkapital i alt	-451.955
Hensatte forpligtelser	
Hensættelser til udskudt skat	13.107
Hensatte forpligtelser i alt	13.107
Gældsforpligtelser	
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.330.938
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	429.278
11 Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.760.216
Leverandører af varer og tjenesteydelser	290.850
Anden gæld	97.415
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	388.265
Gældsforpligtelser i alt	2.148.481
Passiver i alt	1.709.633
1 Likviditetsberedskab	
12 Eventualposter	

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 22. november 2023	40.000	0	40.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-491.955	-491.955
	40.000	-491.955	-451.955

Noter

22/11 2023
- 31/12 2024
kr.

1. Likviditetsberedskab

Selskabet har tabt mere end 50 % af egenkapitalen. Det er selskabets første regnskabsår. Efterfølgende periode udviser en forbedring af resultatet. Det er ledelsens forventning, at selskabet vil kunne reetablere egenkapitalen ved egen indtjening.

Årsrapporten er på denne baggrund aflagt med fortsat drift for øje.

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	1.021.766
Andre omkostninger til social sikring	10.159
	<u>1.031.925</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>2</u>

3. Andre finansielle indtægter

Renter, pengeinstitutter	1.296
	<u>1.296</u>

4. Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	89.586
Andre finansielle omkostninger	30.346
	<u>119.932</u>

5. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	-151.558
Årets regulering af udskudt skat	13.107
	<u>-138.451</u>

Noter

	31/12 2024 kr.
6. Goodwill	
Tilgang i årets løb	440.000
Kostpris 31. december 2024	440.000
Årets afskrivninger	-47.667
Af- og nedskrivninger 31. december 2024	-47.667
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	392.333
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Tilgang i årets løb	107.508
Kostpris 31. december 2024	107.508
Årets afskrivninger	-5.375
Af- og nedskrivninger 31. december 2024	-5.375
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	102.133
8. Indretning af lejede lokaler	
Tilgang i årets løb	534.986
Kostpris 31. december 2024	534.986
Årets afskrivninger	-84.114
Af- og nedskrivninger 31. december 2024	-84.114
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	450.872

Noter

	31/12 2024 kr.
9. Deposita	
Kostpris 22. november 2023	193.396
Kostpris 31. december 2024	193.396
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	193.396

10. Virksomhedskapital	
Virksomhedskapital 22. november 2023	40.000
	40.000

Anpartskapitalen består af 40.000 anparter a 1 kr. og multipla heraf.

11. Gældsforpligtelser			
	Gæld i alt	Kortfristet	Langfristet
	31/12 2024	del af lang-	gæld
	kr.	fristet gæld	31/12 2024
	kr.	kr.	kr.
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.330.938	0	1.330.938
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	429.278	0	429.278
	1.760.216	0	1.760.216

Af virksomhedens samlede gæld forfalder 0 t.kr. efter mere end 5 år efter balancetidspunktet.

12. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Nybye-Dahl Holding ApS, CVR-nr. 42413852, som er administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Noter

12. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

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