

NBH Istedgade ApS

Istedgade 27, ST.
1650 København V
CVR-nr. 36 04 24 27

**Årsrapport for perioden
1. juli 2023 til 30. juni 2024
(10. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 20. december 2024

Peter Duedahl Sørensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli 2023 - 30. juni 2024	10
Balance pr. 30. juni 2024	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for NBH Istedgade ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores 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 vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 20. december 2024

Direktion

Martin Beck Duedahl
direktør

Bestyrelse

Peter Duedahl Sørensen
formand

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i NBH Istedgade ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for NBH Istedgade 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 vor 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 vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort 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 vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor 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 enten 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

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

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

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

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

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

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

København K, den 20. december 2024

M2&Co.
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 16 85 04

Torben Peter Madsen
statsautoriseret revisor
mne33231

Selskabsoplysninger

Selskabet	NBH Istedgade ApS Istedgade 27, ST. 1650 København V
	CVR-nr.: 36 04 24 27
	Regnskabsperiode: 1. juli 2023 - 30. juni 2024
	Stiftet: 10. juli 2014
	Regnskabsår: 10. regnskabsår
	Hjemsted: København
Bestyrelse	Peter Duedahl Sørensen, formand
Direktion	Martin Beck Duedahl, direktør
Kapitalejer	NBH Gruppen ApS
Revisor	M2&Co. statsautoriseret revisionsaktieselskab Købmagergade 67, 2. tv 1150 København K
Pengeinstitut	Danske Bank Holberggade 2 1057 København K
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 20. december 2024 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive restaurationsvirksomhed og udskænkning af alkohol i forbindelse dermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et underskud på DKK 360.964, og selskabets balance pr. 30. juni 2024 udviser en egenkapital på DKK 479.609.

Finansiering

Selskabets moderselskab har afgivet tilbagetrædelseserklæring overfor deres samlede tilgodehavende på t.kr. 1.244 i perioden indtil 30. juni 2025. Herudover har moderselskabet afgivet en støtteerklæring i perioden indtil 30. juni 2025.

På den baggrund er det ledelsens vurdering, at selskabet vil kunne afvikle sine forpligtelser i takt med de forfalder de næste 12 mdr. frem, hvorfor årsregnskabet er aflagt med fortsat drift for øje.

Der henvises til note 1.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for NBH Istedgade 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 DKK

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.

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, 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 immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger 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

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 4 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

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

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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	5-8 år	0 %

Varebeholdninger

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

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide 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.

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.

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.

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse

1. juli 2023 - 30. juni 2024

	Note	2023/2024	2022/2023
Bruttofortjeneste		1.596.625	2.279.155
Personaleomkostninger	3	-1.967.949	-2.127.559
Resultat før af- og nedskrivninger		-371.324	151.596
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-116.613	-101.316
Resultat før finansielle poster		-487.937	50.280
Finansielle indtægter	4	89.733	0
Finansielle omkostninger	5	-58.537	-17.260
Resultat før skat		-456.741	33.020
Skat af årets resultat	6	95.777	-132.917
Årets resultat		-360.964	-99.897
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-360.964	-99.897
		-360.964	-99.897

Balance pr. 30. juni 2024

	Note	2023/24	2022/23
Aktiver			
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver		0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		54.495	36.738
Indretning af lejede lokaler		30.347	126.458
Materielle anlægsaktiver		84.842	163.196
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder		1.948.113	0
Tilgodehavender i associerede virksomheder		11.878	11.634
Deposita		12.794	12.794
Finansielle anlægsaktiver		1.972.785	24.428
Anlægsaktiver i alt		2.057.627	187.624
Færdigvarer og handelsvarer		70.000	69.530
Varebeholdninger		70.000	69.530
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		25.694	9.325
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	1.413.820
Andre tilgodehavender		13.539	0
Udskudt skatteaktiv		2.973	7.672
Selskabsskat		100.476	0
Periodeafgrænsningsposter		12.521	11.892
Tilgodehavender		155.203	1.442.709
Likvide beholdninger		114.857	914.703
Omsætningsaktiver i alt		340.060	2.426.942
Aktiver i alt		2.397.687	2.614.566

Balance pr. 30. juni 2024

	Note	2023/24	2022/23
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		429.609	790.573
Egenkapital		479.609	840.573
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.243.788	0
Selskabsskat		10.296	77.572
Anden gæld		92.806	90.016
Langfristede gældsforpligtelser	7	1.346.890	167.588
Modtagne forudbetalinger fra kunder		2.080	1.500
Leverandører af varer og tjenesteydelser		401.365	280.494
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	863.191
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		7.988	12.376
Anden gæld		159.755	436.344
Periodeafgrænsningsposter		0	12.500
Kortfristede gældsforpligtelser		571.188	1.606.405
Gældsforpligtelser i alt		1.918.078	1.773.993
Passiver i alt		2.397.687	2.614.566
Finansiering	1		
Eventualforpligtelser	8		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	I alt
Egenkapital primo	50.000	790.573	840.573
Årets resultat	0	-360.964	-360.964
Egenkapital ultimo	50.000	429.609	479.609

Noter

1 Finansiering

Selskabets moderselskab har afgivet tilbagetrædelseserklæring overfor deres samlede tilgodehavende på t.kr. 1.244 i perioden indtil 30. juni 2025. Herudover har moderselskabet afgivet en støtteerklæring i perioden indtil 30. juni 2025.

På den baggrund er det ledelsens vurdering, at selskabet vil kunne afvikle sine forpligtelser i takt med de forfalder de næste 12 mdr. frem, hvorfor årsregnskabet er aflagt med fortsat drift for øje.

	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
2 Andre driftsindtægter		
Lønkomensation	-1.571	11.452
Lønrefusion	18.420	43.475
Annoncetilskud	15.588	12.500
Diverse	0	7.460
	<u>32.437</u>	<u>74.887</u>

3 Personaleomkostninger

Lønninger	1.869.515	2.028.493
Pensioner	6.318	0
Andre omkostninger til social sikring	92.116	99.066
	<u>1.967.949</u>	<u>2.127.559</u>

Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>5</u>	<u>6</u>
---	----------	----------

4 Finansielle indtægter

Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	89.489	0
Andre finansielle indtægter	244	0
	<u>89.733</u>	<u>0</u>

Noter

	2023/2024	2022/2023		
5 Finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	54.921	4.838		
Andre finansielle omkostninger	3.616	4.582		
Valutakurstab	0	7.840		
	58.537	17.260		
6 Skat af årets resultat				
Årets aktuelle skat	-100.476	10.296		
Årets udskudte skat	4.699	1.042		
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	121.579		
	-95.777	132.917		
7 Langfristede gældsforpligtelser				
	Gæld primo	Gæld ultimo	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	1.243.788	0	0
Selskabsskat	77.572	10.296	0	0
Anden gæld	90.016	92.806	0	0
	167.588	1.346.890	0	0

Noter

8 Eventualforpligtelser

Der er stillet bankgarantier i selskabet for samlet t.kr. 425.

Eventualforpligtelser relateret til tilknyttede virksomheder

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet NBH Gruppen ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter og renter.

Selskabet har afgivet tilbagetrædelseserklæring hos et tilknyttet selskab for tilgodehavender på i alt t.kr. 1.948 pr. 30. juni 2024 gældende frem til 30. juni 2025