Josephine ApS

Frankrigsgade 15, st. 1

2300 København S

(CVR-nr. 43 03 98 22)

Årsrapport for 2023/24

Regnskabsperiode 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. december 2024

_____

Christopher Johan Mose Melin
Dirigent

Penneo dokumentnøgle: E0E1X-5B11G-O0ZGH-J3N21-27GKG-DNU1E

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	**2**
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	**3**
Den uafhængige revisors reviewerklæring	**4**
Årsregnskab for 1. juli 2023 - 30. juni 2024	
Anvendt regnskabspraksis	**5**
Resultatopgørelse	**9**
Balance	**10**
Noter	**12**

Penneo dokumentnøgle: E0E1X-5B11G-O0ZGH-J3N21-27GKG-DNU1E

Selskabsoplysninger

Selskabet	Josephine ApS Frankrigsgade 15, st. 1 2300 København S	
	CVR-nr.:	43 03 98 22
	Regnskabsperiode:	1. juli 2023 - 30. juni 2024
Direktion	Christopher Melin	

Penneo dokumentnøgle: E0E1X-5B11G-O0ZGH-J3N21-27GKG-DNU1E

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for Josephine 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. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 19. december 2024

Direktion

Christopher Melin

Penneo dokumentnøgle: E0E1X-5B11G-O0ZGH-J3N21-27GKG-DNU1E

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til kapitalejerne i Josephine ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Josephine ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder relevante etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktivitet for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Køge, den 19. december 2024

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

Lars Christian Schjødt Ankersen
statsautoriseret revisor
mne28700

Penneo dokumentnøgle: E0E1X-5B11G-O0ZGH-J3N21-27GKG-DNU1E

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Josephine 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 17 måneder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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.

Penneo dokumentnøgle: E0E1X-5B11G-O0ZGH-J3N21-27GKG-DNU1E

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta 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.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning 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.

Moderselskabet Christopher Melin ApS er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet, indregnes i balancen som 'Skyldigt sambeskatningsbidrag' eller 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag'.

BALANCEN

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

Penneo dokumentnøgle: E0E1X-5B11G-O0ZGH-J3N21-27GKG-DNU1E

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 henholdsvis andre driftsomkostninger.

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 på grundlag af FIFO-princippet.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn men uden tillæg af indirekte produktionsomkostninger.

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

Nettorealisationsværdi 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 nominel 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.

Penneo dokumentnøgle: E0E1X-5B11G-O0ZGH-J3N21-27GKG-DNU1E

Anvendt regnskabspraksis

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Udskudte skatteaktiver præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Penneo dokumentnøgle: E0E1X-5B11G-O0ZGH-J3N21-27GKG-DNU1E

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note		2023/24 kr.	2022/23 kr. *17 måneder*
	Bruttofortjeneste	**3.199.294**	**1.668.745**
2	Personaleomkostninger	-2.368.263	-1.440.965
	Af- og nedskrivninger	-170.495	-164.025
	Driftsresultat	**660.536**	**63.755**
	Andre finansielle indtægter	262	50
	Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	-133.674	-104.352
	Andre finansielle omkostninger	-1.688	-3.016
	Resultat før skat	**525.436**	**-43.563**
3	Skat af årets resultat	-125.618	8.727
	ÅRETS RESULTAT	**399.818**	**-34.836**
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	399.818	-34.836
	Anvendelse i alt	**399.818**	**-34.836**

Penneo dokumentnøgle: E0E1X-5B11G-O0ZGH-J3N21-27GKG-DNU1E

Balance pr. 30. juni 10

AKTIVER

Note		2023/24 kr.	2022/23 kr.
	Indretning af lejede lokaler	556.924	579.240
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	280.946	277.321
	Materielle anlægsaktiver i alt	**837.870**	**856.561**
	Andre tilgodehavender	72.500	72.500
	Finansielle anlægsaktiver i alt	**72.500**	**72.500**
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	**910.370**	**929.061**
	Fremstillede varer og handelsvarer	1.487.300	1.288.483
	Varebeholdninger i alt	**1.487.300**	**1.288.483**
	Udskudt skatteaktiv	24.467	11.437
	Andre tilgodehavender	29.412	43.912
	Periodeafgrænsningsposter	0	50.824
	Tilgodehavender i alt	**53.879**	**106.173**
	Likvide beholdninger	**910.075**	**397.246**
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	**2.451.254**	**1.791.902**
	AKTIVER I ALT	**3.361.624**	**2.720.963**

Penneo dokumentnøgle: E0E1X-5B11G-O0ZGH-J3N21-27GKG-DNU1E

Balance pr. 30. juni

PASSIVER

Note		2023/24 kr.	2022/23 kr.
	Selskabskapital	40.000	40.000
	Overført resultat	364.982	-34.836
	EGENKAPITAL I ALT	**404.982**	**5.164**
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	267.657	342.657
	Gæld til tilknyttede virksomheder	2.243.441	2.307.674
	Selskabsskat	2.795	2.710
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	138.563	0
	Anden gæld	304.186	62.758
	Kortfristet gæld i alt	**2.956.642**	**2.715.799**
	GÆLD I ALT	**2.956.642**	**2.715.799**
	PASSIVER I ALT	**3.361.624**	**2.720.963**
1	Selskabets væsentligste aktiviteter		
4	Eventualposter		

Penneo dokumentnøgle: E0E1X-5B11G-O0ZGH-J3N21-27GKG-DNU1E

Noter

Note		2023/24 kr.	2022/23 kr.
1	**Selskabets væsentligste aktiviteter**		
	Virksomhedens formål er at udøve restaurationsvirksomhed samt detailvirksomhed med vin og spiritus og dermed beslægtet virksomhed		
2	**Personaleomkostninger**		
	Det samlede beløb til lønninger og gager mv. fordeler sig således:		
	Gager og lønninger	2.316.404	1.425.594
	Andre udgifter til social sikring	51.859	15.371
		2.368.263	**1.440.965**
	Gennemsnitligt antal ansatte	4	4
3	**Skat af årets resultat**		
	Årets aktuelle skat	138.563	2.710
	Årets regulering af udskudt skat	-13.030	-11.437
	Regulering af skat vedrørende tidligere år	85	0
		125.618	**-8.727**
4	**Eventualposter**		
	Huslejeforpligtelse		
	Der er indgået lejekontrakt med lejeforpligtelser på kr.	129.000	
	Sambeskatning		
	Josephine ApS hæfter solidarisk for den samlede skat af sambeskatningsindkomst samt indeholdt udbytteskat og renter for alle de selskaber, der er omfattet af sambeskatningen, indtil de er betalt til Skattestyrelsen. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.		
	Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Christopher Melin ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.		

Penneo dokumentnøgle: E0E1X-5B11G-O0ZGH-J3N21-27GKG-DNU1E

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."

Christopher Johan Mose Melin
Direktion
Serienummer: f45ba32a-ff87-48e9-841e-b571e2a70f0f
IP: 109.56.xxx.xxx
2024-12-19 12:46:57 UTC

Mit ID

Lars Christian Schjødt Ankersen
Statsautoriseret revisor
På vegne af: Addere Revision Statsautoriseret Revisi…
Serienummer: a944d26c-b34a-4cc6-9e7f-1808f691c1bb
IP: 80.63.xxx.xxx
2024-12-19 12:49:58 UTC

Mit ID

Christopher Johan Mose Melin
Dirigent
Serienummer: f45ba32a-ff87-48e9-841e-b571e2a70f0f
IP: 109.56.xxx.xxx
2024-12-19 15:56:20 UTC

Mit ID

Penneo dokumentnøgle: E0E1X-5B11G-O0ZGH-J3N21-27GKG-DNU1E

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt
Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>.** Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**