Ricco's Kaffe ApS

Amager Landevej 119

2770 Kastrup

CVR-nr. 38 31 09 76

Årsrapport for 2023

(7. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. juli 2024

Ricco Harder Sørensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023	13
Balance pr. 31. december 2023	14
Egenkapitalopgørelse	16
Noter	17

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Ricco's Kaffe 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. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kastrup, den 10. juli 2024

Direktion

Ricco Harder Sørensen
direktør

Bestyrelse

Martin Stachowski Albeck formand	Hans August Lund	Sidsel Harder Sørensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Ricco's Kaffe ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Ricco's Kaffe ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, 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. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers 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 revisorers 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.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Uden at det har påvirket vores konklusion skal vi henvise til ledelsesberetningen samt note 8, herunderusikkerheden forbundet med selskabets fortsatte drift

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

Indberetning af årsregnskab

Uden at tage forbehold, skal vi henvise til, at selskabet ikke har indleveret årsregnskabet rettidigt og har derfor været under tvangsopløsning. Ledelsen kan ifalde ansvar.

Indberetning til Skattestyrelsen

Uden at tage forbehold, skal vi gøre opmærksom på, at der i regnskabsåret ikke er indberettet moms med det korrekte beløb. Afvigelsen kan henføres til, at bilagmaterialet først er modtaget af bogholder efter fristen for momsangivelse. Ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Søborg, den 10. juli 2024

RéVision+ Regnskab, Rådgivning og SKAT Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 38 91 47 66

Søren Loyola Bro Søndergaard
Statsautoriseret revisor
mne34264

Selskabsoplysninger

Selskabet	Ricco's Kaffe ApS Amager Landevej 119 2770 Kastrup	
	CVR-nr.:	38 31 09 76
	Regnskabsperiode:	1. januar - 31. december 2023
	Stiftet:	6. januar 2017
	Regnskabsår:	7. regnskabsår
	Hjemsted:	Tårnby
Bestyrelse	Martin Stachowski Albeck, formand Hans August Lund Sidsel Harder Sørensen	
Direktion	Ricco Harder Sørensen, direktør	
Revisor	RéVision+ Regnskab, Rådgivning og SKAT Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Revisionsanpartsselskab Vandtårnsvej 62a 2860 Søborg	

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er, direkte eller indirekte gennem besiddelser af kapitalandele i andre selskaber, at udøve virksomhed med cafédrift og catering samt enhver anden virksomhed forbunden hermed efter ledelsens skøn.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på DKK 2.902.363, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en negativ egenkapital på DKK 10.575.

Der henvises til note 1, som omtaler at selskabets fortsatte drift er betinget af at de nuværende kreditteropretholdes, herunder i perioder udvides.

Selskabet har i regnskabsåret været under tvangsopløsning men er i november måned genoptaget.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen. Selskabets ledelse er opmærksomme på selskabslovens bestemmelser omkring kapitaltab og forventer på denne baggrund at retablere egenkapitalen ved fremtidige driftsoverskud samt kapitalindskud fra anpartshaverne.

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 Ricco's Kaffe ApS for 2023 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 er aflagt i DKK

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Der er sket korrektion af sammenligningstal.

Indretning af lejede lokaler er flytte fra Andre anlæg, driftsmateriel og inventar. Beløbet udgør 1.386 t.kr.

Sikringskonto i banken er flyttet fra Deposita til likvide beholdninger. Beløbet udgør 66 t.kr.

Tilgodehavende salg fra kort er flyttet fra andre tilgodehavende til Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser. Beløbet udgør 340 t.kr.

Indefrosne feriepenge er flyttet fra anden kortfristet gæld til langfristede gældsforpligtigelser. Beløbet udgør 95 t.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.

Anvendt regnskabspraksis

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 fratrukket i nettoomsætningen.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser, der omfatter servicepakker og forlængede garantier vedrørende solgte produkter og entrepriser, indregnes lineært, i takt med at serviceydelserne leveres.

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

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 immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Ejendomsomkostninger

Ejendommens driftsomkostninger omfatter direkte og indirekte ejendomsomkostninger til drift, vedligeholdelse, forsikring, forbrugsafgifter og skatter mv., der afholdes i forbindelse med den udlejning af ejendomme, som indgår i nettoomsætningen.

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 af immaterielle og materielle anlægsaktiver 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser 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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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 10 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

Produktionsanlæg og maskiner samt 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	5 år	0 %

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

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

Andre finansielle anlægsaktiver
Deposita måles til amortiseret kostpris.

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.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

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 varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger
Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

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 gældsmetode 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 nettorealisationsværdi.

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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		**14.972.048**	**10.383.143**
Personaleomkostninger	1	-10.633.397	-10.998.888
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		**4.338.651**	**-615.745**
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-1.293.818	-1.095.660
Resultat før finansielle poster (EBIT)		**3.044.833**	**-1.711.405**
Finansielle indtægter		5.495	-1.093
Finansielle omkostninger		-147.965	-134.979
Årets resultat		**2.902.363**	**-1.847.477**
Overført resultat		2.902.363	-1.847.477
		2.902.363	**-1.847.477**

Balance pr. 31. december 2023

	Note	2023 DKK	2022 DKK
Aktiver			
Goodwill		175.000	217.857
Immaterielle anlægsaktiver	3	**175.000**	**217.857**
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	534.283	821.597
Indretning af lejede lokaler	4	620.308	1.386.051
Materielle anlægsaktiver		**1.154.591**	**2.207.648**
Deposita	5	603.599	655.840
Finansielle anlægsaktiver		**603.599**	**655.840**
Anlægsaktiver i alt		**1.933.190**	**3.081.345**
Råvarer og hjælpematerialer		1.186.811	528.687
Varebeholdninger		**1.186.811**	**528.687**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		903.698	1.375.809
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	3.980
Andre tilgodehavender		2.993.904	369.762
Tilgodehavender		**3.897.602**	**1.749.551**
Likvide beholdninger		**212.664**	**671.960**
Omsætningsaktiver i alt		**5.297.077**	**2.950.198**
Aktiver i alt		**7.230.267**	**6.031.543**

Balance pr. 31. december 2023

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	709.733
Overført resultat		-50.575	-4.477.666
Egenkapital	6	**-10.575**	**-3.767.933**
Banker		0	54.067
Gæld til kapitalinteresser		0	855.000
Anden gæld		103.123	94.652
Langfristede gældsforpligtelser	7	**103.123**	**1.003.719**
Leverandører af varer og tjenesteydelser		619.179	1.408.943
Anden gæld		6.518.540	7.386.814
Kortfristede gældsforpligtelser		**7.137.719**	**8.795.757**
Gældsforpligtelser i alt		**7.240.842**	**9.799.476**
Passiver i alt		**7.230.267**	**6.031.543**

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	709.733	-4.477.666	-3.767.933
Kontant kapitalnedsættelse	-669.733	1.524.728	854.995
Årets resultat	0	2.902.363	2.902.363
Egenkapital 31. december 2023	**40.000**	**-50.575**	**-10.575**

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	709.733	-2.630.189	-1.920.456
Årets resultat	0	-1.847.477	-1.847.477
Egenkapital 31. december 2022	**709.733**	**-4.477.666**	**-3.767.933**

Noter

		2023	2022
		DKK	DKK
1	**Personaleomkostninger**		
	Lønninger	10.289.388	10.749.179
	Andre omkostninger til social sikring	344.009	249.709
		10.633.397	**10.998.888**
	Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	29	33

2 Skat af årets resultat

3 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill
Kostpris 1. januar 2023	300.000
Kostpris 31. december 2023	300.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	82.143
Årets afskrivninger	42.857
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	125.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	**175.000**

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2023	4.700.434	4.006.610
Afgang i årets løb	0	-375.158
Kostpris 31. december 2023	4.700.434	3.631.452

Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	3.878.837	2.519.804
Årets afskrivninger	287.314	524.110
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-32.770
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	4.166.151	3.011.144
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	**534.283**	**620.308**

5 Finansielle anlægsaktiver

	Deposita
Kostpris 1. januar 2023	603.599
Kostpris 31. december 2023	603.599
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	**603.599**

6 Egenkapital

Selskabskapitalen opdelt i klasser på henholdsvis A og B.

Virksomhedskapitalen har udviklet sig således:

	2023	2022	2021	2020	2019
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Virksomhedskapital 1. januar 2023	709.733	709.733	709.733	709.733	4.915.287
Afgang i året	-699.733	0	0	0	-4.205.554
Virksomhedskapital	**40.000**	**709.733**	**709.733**	**709.733**	**709.733**

Noter

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2023	Gæld 31. december 2023	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	54.067	0	0	0
Gæld til kapitalinteresser	855.000	0	0	0
Anden gæld	94.652	103.123	0	140.000
	1.003.719	**103.123**	**0**	**140.000**

8 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen. Selskabets ledelse er opmærksomme på selskabslovens bestemmelser omkring kapitaltab og forventer på denne baggrund at retablere egenkapitalen ved fremtidige driftsoverskud samt kapitalindskud fra anpartshaverne.

Jævnfør ledelsesberetningen, er selskabets fortsatte drift betinget af, at de nuværende kreditter opretholdesog i perioder udvides. Selskabets eksterne långivere har tilkendegivet at ville opretholdefinansieringen til sommeren 2024, ligesom likviditeten i selskabet er forbedret ved frasalg af cafeerefter regnskabsårets udløb.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at der til stadighed tilføres selskabet likviditet i takt med, at selskabets forpligtigelser forfalder, ligesom det er en forudsætning, at de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes. Ledelsen forventer, at selskabet også genererer et positivt cash flow i 2024 samt i kommende år. Dette cash flow forventes brugt til at nedbringe selskabets forpligtigelser.

9 Andre usædvanlige forhold i årsrapporten

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til selskabets indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskarakter, som efter ledelsens vurdering ikke er en del af selskabets primære drift.

Årets resultat påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift. Særlige poster for regnskabsåret kan således henføres til tab på tilogdehavende og fortjeneste ved salg af aktiver. Posterne er indregnet med 754 t.kr. og 197 t.kr. Posterne indgår i andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

Noter

10 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået et lejemål, med 9 måneders opsigelsesvarsel. Lejeforpligtigelsen i opsigelsesperioden udgør 578 t.kr.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet garantier på i alt 50 t.kr.

Sikkerhedsdepot er deponeret som sikkerhed for alt melleværende.