

Statler & Waldorf ApS

Klosterstræde 23, st., 1157 København K

CVR-nr. 42 14 98 37

Årsrapport for perioden 1. januar til 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 13. juli 2023

Dennis Tandberg Graae
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	5
Balance 31. december	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Statler & Waldorf 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. 31. december 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Ledelsesberetningen indeholder efter min 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.

København, den 13. juli 2023

Direktion

Dennis Tandberg Graae

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Statler & Waldorf ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Statler & Waldorf ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 13. juli 2023

Baker Tilly Denmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Morten Schwensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32172

Selskabsoplysninger

Selskabet	Statler & Waldorf ApS Klosterstræde 23, st. 1157 København K CVR-nr.: 42 14 98 37 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022 Stiftet: 18. februar 2021 Hjemsted: København
Direktion	Dennis Tandberg Graae
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Poul Bundgaards Vej 1, 1. 2500 Valby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed som bar og restauration samt hermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et underskud på kr. 3.462.511, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en negativ egenkapital på kr. 4.233.118.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2022 kr. (12 mdr.)	2021 kr. (11 mdr.)
Bruttotab		-227.445	-306.124
Personaleomkostninger	2	-842.318	-91.216
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-1.069.763	-397.340
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-2.022.427	-326.082
Resultat før finansielle poster		-3.092.190	-723.422
Finansielle omkostninger	3	-370.321	-87.185
Resultat før skat		-3.462.511	-810.607
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-3.462.511	-810.607
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-3.462.511	-810.607
		-3.462.511	-810.607

Balance 31. december

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Aktiver			
Goodwill		0	1.250.000
Immaterielle anlægsaktiver	4	0	1.250.000
Indretning af lejede lokaler	5	7.992.790	373.918
Materielle anlægsaktiver		7.992.790	373.918
Deposita	6	280.382	253.367
Finansielle anlægsaktiver		280.382	253.367
Anlægsaktiver i alt		8.273.172	1.877.285
Færdigvarer og handelsvarer		369.430	40.400
Varebeholdninger		369.430	40.400
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.900	0
Andre tilgodehavender		459.934	140.566
Periodeafgrænsningsposter		0	73.870
Tilgodehavender		463.834	214.436
Likvide beholdninger		57.589	57.422
Omsætningsaktiver i alt		890.853	312.258
Aktiver i alt		9.164.025	2.189.543

Balance 31. december

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		-4.273.118	-810.607
Egenkapital		-4.233.118	-770.607
Ansvarlig lånekapital		12.810.718	2.909.750
Langfristede gældsforpligtelser	7	12.810.718	2.909.750
Leverandører af varer og tjenesteydelser		446.342	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		35.993	40.400
Anden gæld		104.090	10.000
Kortfristede gældsforpligtelser		586.425	50.400
Gældsforpligtelser i alt		13.397.143	2.960.150
Passiver i alt		9.164.025	2.189.543
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualforpligtelser	8		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar	40.000	-810.607	-770.607
Årets resultat	0	-3.462.511	-3.462.511
Egenkapital 31. december	40.000	-4.273.118	-4.233.118

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har tabt selskabskapitalen som følge af øget opstartsomkostninger. Ledelsen forventer, at selskabet på trods af kapitaltabet stadig har det nødvendige kapitalgrundlag til sikring af den fortsatte drift. Selskabskapitalen forventes reetableret ved fremtidige positive resultater fra drift.

Anpartshaverne tilkendegiver, at træde tilbage for øvrige kreditorer samt opretholde og beskytte investeringen i selskabet. Såfremt det måtte være fornødent, stille tilstrækkelig likviditet til rådighed for at sikre fortsat drift og betaling af forpligtelser i takt med disse forfalder.

2 Personaleomkostninger

	2022 kr. (12 mdr.)	2021 kr. (11 mdr.)
Lønninger	836.922	90.364
Andre omkostninger til social sikring	5.396	852
	842.318	91.216
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	1

3 Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	367.511	84.750
Andre finansielle omkostninger	2.810	2.435
	370.321	87.185

Noter

4 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill kr.
Kostpris 1. januar	1.550.000
Kostpris 31. december	1.550.000
Af- og nedskrivninger 1. januar	300.000
Årets nedskrivninger	940.000
Årets afskrivninger	310.000
Af- og nedskrivninger 31. december	1.550.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0

5 Materielle anlægsaktiver

	Indretning af le- jede lokaler kr.
Kostpris 1. januar	400.000
Tilgang i årets løb	8.391.299
Kostpris 31. december	8.791.299
Af- og nedskrivninger 1. januar	26.082
Årets afskrivninger	772.427
Af- og nedskrivninger 31. december	798.509
Regnskabsmæssig værdi 31. december	7.992.790

Noter

6 Finansielle anlægsaktiver

	Deposita kr.
Kostpris 1. januar	253.367
Tilgang i årets løb	27.015
Kostpris 31. december	280.382
Regnskabsmæssig værdi 31. december	280.382

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar kr.	Gæld 31. december kr.	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Ansvarlig lånekapital	2.950.150	12.810.718	0	0
	2.950.150	12.810.718	0	0

8 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftaler, hvor restforpligtelsen for pr. 31. december 2022 udgør t.kr. 2.800.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Statler & Waldorf ApS for 2022 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.

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 regskabspost 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

Bruttotab

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

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling 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

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 eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler 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- 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 mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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

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 5 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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
Indretning af lejede lokaler	5 år

Varebeholdninger

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

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

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisationseværdi.

Gældsforpligtelser

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