

Basement Bar ApS

Store Regnegade 26 B, kl., 1110 København K

CVR-nr. 29 83 89 25

Årsrapport for 2023/2024

(18. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 9/12 2024.

Dirigent

Jonathan Freifeldt

Ledelsens årsberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er drift af restaurationen "Basement Bar", som er beliggende i Store Regnegade 26 B, kl., 1110 København K.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat er påvirket negativt af tidligere Covid-19 hjælpepakker. Der henvises til note 7 herom. Der er herudover ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2023/2024.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2023/2024 for Basement Bar ApS. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Revision af årsrapport

Selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derfor mulighed for at aflægge en ikke revideret årsrapport.

København, den 9. december 2024

Direktion

Annasofie Hoxer

Jonathan Freifeldt

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Basement Bar ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Basement Bar ApS for regnskabsåret 1/7 2023 - 30/6 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsesberetning, ledelsespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rødovre, den 9. december 2024

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

Else Sørensens Vej 32, 2610 Rødovre

CVR-nr. 37 99 96 87

Kasper Kjærsgaard

registreret revisor

mne34537

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasse.

Regnskabet aflægges i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, modregnet vareforbrug og andre eksterne udgifter.

Indtægtskriterium

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger omfatter indtægter og omkostninger af sekundær karakter set i forhold til selskabets hovedaktiviteter, herunder gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver, offentlige tilskud, leje- og licensindtægter o.l.

Andre eksterne udgifter

Andre eksterne udgifter omfatter salgskomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrullet modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er afsat med 22%. Selskabet indgår i sambeskatning.

Udskudt skat er beregnet med 22% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsessværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.

Driftsmidler og inventar afskrives lineært over 3 - 5 år, til en scrapværdi på kr. 0.

Indretning af lejede lokaler afskrives lineært over 5 år, til en scrapværdi på kr. 0.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita er målt til kostpris

Varebeholdninger

Varelager er målt til kostpris. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender. Likvide beholdninger indregnes til statusdagens kurs.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrasket hensættelser og gældsforpligtelser. Der er ingen særlige reserver under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2023/2024

Note		2023/2024	2022/2023
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	1.420.166	2.392.150
	Udgifter		
1	Personaleudgifter	-1.541.921	-1.609.245
2	Afskrivninger	<u>-58.460</u>	<u>-61.843</u>
	Resultat før finansiering	-180.215	721.062
	Renteindtægter, koncern	12.099	6.814
	Renteudgifter, koncern	-1.600	0
	Renteudgifter	<u>-8.159</u>	<u>-3.960</u>
	Resultat før skat	-177.875	723.916
3	Beregnete skatter	<u>-4.240</u>	<u>-163.536</u>
	Årets resultat	<u><u>-182.115</u></u>	<u><u>560.380</u></u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	-182.115	560.380
	Udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u><u>-182.115</u></u>	<u><u>560.380</u></u>

Balance pr. 30/6 2024

Note		30/6 2024	30/6 2023
		kr.	kr.
	AKTIVER		
	Driftsmidler og inventar	44.077	9.901
	Indretning lejede lokaler	89.403	142.580
	Materielle anlægsaktiver i alt	133.480	152.481
	Deposita	110.666	106.862
	Finansielle anlægsaktiver i alt	110.666	106.862
4	Anlægsaktiver i alt	244.146	259.343
	Varebeholdninger	58.000	78.000
	Varebeholdninger i alt	58.000	78.000
3	Udskudt skatteaktiv	0	4.240
	Periodeafgrænsningsposter	74.064	46.442
	Tilgodehavende selskabsskat	18.000	0
	Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	1.540.878	919.898
	Debitorer	44.461	60.478
	Andre tilgodehavender	0	217
	Tilgodehavender i alt	1.677.403	1.031.275
	Likvide beholdninger i alt	133.276	1.092.476
	Omsætningsaktiver i alt	1.868.679	2.201.751
	Aktiver i alt	2.112.825	2.461.094

Balance pr. 30/6 2024

Note		30/6 2024	30/6 2023
		kr.	kr.
	PASSIVER		
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført til næste år	1.315.221	1.497.336
	Afsat udbytte	0	0
	Egenkapital i alt	1.440.221	1.622.336
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	0	166.791
5	Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	166.791
	Skyldig selskabsskat	0	122.392
	Gæld til tilknyttede selskaber	161.641	0
	Kreditorer	133.657	161.667
	Anden gæld	377.306	387.908
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	672.604	671.967
	Gældsforpligtelser i alt	672.604	838.758
	Passiver i alt	2.112.825	2.461.094
6	Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.		
7	Særlige poster		

Noter

	2023/2024	2022/2023
	kr.	kr.
1	Personaleudgifter	
	Lønninger	1.457.8591.540.368
	Andre omkostninger til social sikring	42.30339.998
	Andre personaleudgifter	41.75928.879
		1.541.9211.609.245
	Antal personer beskæftiget i gennemsnit	55
2	Afskrivninger	
	Driftsmidler og inventar	5.2843.300
	Indretning lejede lokaler	53.17658.543
		58.46061.843
3	Beregnete skatter	
	Beregnet selskabsskat	0166.791
	Udskudt skat, regulering	4.240-3.255
		4.240163.536
	Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	04.240
4	Anlægsaktiver	Driftsmidler og inventarIndretning lejede lokalerDeposita
	Anskaffelsessum pr. 1/7 2023	1.096.724407.649106.862
	Tilgang	39.46003.804
	Afgang til kostpris	000
	Anskaffelsessum pr. 30/6 2024	1.136.184407.649110.666
	Afskrivninger pr. 1/7 2023	1.086.823265.0700
	Afskrivninger i året	5.28453.1760
	Afskrivninger vedrørende årets afgang	000
	Afskrivninger pr. 30/6 2024	1.092.107318.2460
	Bogført værdi pr. 30/6 2024	44.07789.403110.666

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld i alt	Afdrag	Restgæld
	30/6 2024	2023/2024	efter 5 år
Skyldigt sambeskatningsbidrag	0	0	0
	0	0	0

6 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet har indgået lejekontrakt med 6 måneders opsigelsesvarsel. Huslejeforpligtelsen udgør ca. kr. 226.500.

Selskabet indgår i dansk sambeskatning med J&H Gruppen ApS som administrationsselskab.

Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabslovens regler for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytte for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelser i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

Selskabet har herudover ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser, end dem der fremgår af årsrapporten.

Selskabet har herudover ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser end dem, der fremgår af årsrapporten.

7 Særlige poster

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.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

2023/24

kr.

Omkostninger

Særlige poster indgår på følgende linje i årsregnskabet:

Bruttofortjeneste	-105.479
Personaleudgifter	-22.220
Resultat af særlige poster, netto	-127.699

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.”

Jonathan Freifeldt

Direktør

Serienummer: 958daaa0-52c7-4c6b-a05c-ac618433eb11

IP: 77.241.xxx.xxx

2024-12-09 15:59:49 UTC



Annasofie Hoxer

Direktør

Serienummer: 02defdc0-6104-48c3-ae67-05ccd6368134

IP: 80.71.xxx.xxx

2024-12-10 15:55:10 UTC



Kasper Kjærsgaard

Registreret revisor

Serienummer: 93f19615-8e8f-4260-9003-989d0f3dfe1c

IP: 80.62.xxx.xxx

2024-12-10 18:59:40 UTC



Jonathan Freifeldt

Dirigent

Serienummer: 958daaa0-52c7-4c6b-a05c-ac618433eb11

IP: 109.56.xxx.xxx

2024-12-10 19:16:58 UTC



Penneo dokumentnøgle: 6HPN5-3E6B8-TVWLT-ICJZS-QCVCE-CJQXA

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 tidsstempelt 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**