

BAR & TAP CONCEPT ApS

Ledreborg Alle 28
4000 Roskilde
CVR-nr. 25 61 98 62

REVISION & RÅDGIVNING

Årsrapport for 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. september 2020.

Henrik Dannemose
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 for BAR & TAP CONCEPT ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 15. september 2020

Direktion

Per Henrik Dannemose

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i BAR & TAP CONCEPT ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for BAR & TAP CONCEPT ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Brøndby, den 15. september 2020

ALBJERG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 38 28 79

Michel Laursen
statsautoriseret revisor
mne34138

Selskabsoplysninger

Selskabet

BAR & TAP CONCEPT ApS
Ledreborg Alle 28
4000 Roskilde

CVR-nr.: 25 61 98 62
Stiftet: 18. december 2013
Hjemsted: Roskilde
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Per Henrik Dannemose

Revisor

ALBJERG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ringager 4C, 2.th.
2605 Brøndby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udvikle og forhandle løsninger til bar-, restaurant- og bryggeribranchen, herunder tapping og kontrol af øl, vand og spiritus samt POS og indretning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 949.551 kr. mod 984.358 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 147.305 kr. mod 3.839 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Bruttofortjeneste	949.551	984.358
1 Personaleomkostninger	-228.717	-91.448
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-491.834	-783.775
Andre driftsomkostninger	-15.536	18.352
Resultat før finansielle poster	213.464	127.487
Andre finansielle indtægter	522	681
Øvrige finansielle omkostninger	-166.831	-117.629
Resultat før skat	47.155	10.539
Skat af årets resultat	100.150	-6.700
Årets resultat	147.305	3.839
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	147.305	3.839
Disponeret i alt	147.305	3.839

Balance 31. december

Aktiver		2019	2018
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver			
2	Færdiggjorte udviklingsprojekter	131.974	244.026
2	Udviklingsprojekter under udførelse	1.864.206	1.254.114
2	Goodwill	357.137	714.281
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>2.353.317</u>	<u>2.212.421</u>
3	Biler	0	160.536
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	45.277
3	Indretning lejede lokaler	22.639	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>22.639</u>	<u>205.813</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.375.956</u>	<u>2.418.234</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	2.180.244	2.133.000
	Varebeholdninger i alt	<u>2.180.244</u>	<u>2.133.000</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	447.194	251.429
	Udskudte skatteaktiver	0	19.983
	Tilgodehavende selskabsskat	144.133	0
	Andre tilgodehavender	1.850	273.353
	Periodeafgrænsningsposter	8.619	8.080
	Tilgodehavender i alt	<u>601.796</u>	<u>552.845</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.782.040</u>	<u>2.685.845</u>
	Aktiver i alt	<u>5.157.996</u>	<u>5.104.079</u>

Balance 31. december

Passiver	2019	2018
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Reserve for udviklingsomkostninger	1.088.685	0
Overført resultat	-331.076	610.304
Egenkapital i alt	<u>957.609</u>	<u>810.304</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	1.112.500	1.062.500
Anden gæld	20.250	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.132.750</u>	<u>1.062.500</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	250.000	250.000
Gæld til pengeinstitutter	2.019.776	2.186.104
Leverandører af varer og tjenesteydelser	82.577	65.203
Selskabsskat	0	28.956
Anden gæld	715.284	701.012
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.067.637</u>	<u>3.231.275</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>4.200.387</u>	<u>4.293.775</u>
Passiver i alt	<u>5.157.996</u>	<u>5.104.079</u>

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for ud- viklingsomkost- ninger kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2018	200.000	0	606.465	806.465
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	3.839	3.839
Egenkapital 1. januar 2019	200.000	0	610.304	810.304
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	-941.380	-941.380
Reserve for udviklingsomkostninger	0	1.088.685	0	1.088.685
	200.000	1.088.685	-331.076	957.609

Noter

	2019 kr.	2018 kr.	
1. Personalemkostninger			
Lønninger og gager	217.208	79.200	
Andre omkostninger til social sikring	3.976	4.544	
Personalemkostninger i øvrigt	7.533	7.704	
	228.717	91.448	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	2	
2. Immaterielle anlægsaktiver			
	Færdiggjorte udviklingspro- jekter kr.	Udviklingspro- jekter under udførelse kr.	Goodwill kr.
Kostpris 1. januar 2019	619.297	1.254.114	2.500.000
Tilgang	0	610.092	0
Kostpris 31. december 2019	619.297	1.864.206	2.500.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	375.271	0	1.785.719
Årets afskrivninger	112.052	0	357.144
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	487.323	0	2.142.863
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	131.974	1.864.206	357.137

Noter

3. Materielle anlægsaktiver

	Biler kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning lejede lokaler kr.
Kostpris 1. januar 2019	200.670	1.200.000	113.191
Afgang	-200.670	0	0
Kostpris 31. december 2019	0	1.200.000	113.191
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	40.134	1.200.000	67.914
Årets afskrivninger	-40.134	0	22.638
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	0	1.200.000	90.552
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	0	0	22.639

Årsrapporten for BAR & TAP CONCEPT ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter blandt andet lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år.

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 7 år.

Materielle anlægsaktiver

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Anvendt regnskabspraksis

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 eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdi en lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende de efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger med fradrag af tilknyttede udskudte skatteforpligtelser. Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud. Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

Selskabsskat og udskudt skat

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 samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres mod regnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtdig.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat er skatten af alle 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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Per Henrik Dannemose

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-498017309717
Tidspunkt for underskrift: 17-09-2020 kl.: 07:33:05
Underskrevet med NemID

Per Henrik Dannemose

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-498017309717
Tidspunkt for underskrift: 17-09-2020 kl.: 07:33:05
Underskrevet med NemID

Michel Laursen

Som Statsautoriseret revisor NEM ID
RID: 41470665
Tidspunkt for underskrift: 17-09-2020 kl.: 10:00:58
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 31222cc2nKn240560674

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.