

BAR & TAP CONCEPT ApS

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

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. juli 2024.

Per 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 2023	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 18. juli 2024

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 2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 18. juli 2024

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.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Indregningen af udviklingsprojekter bygger på en vurdering af, at selskabets fremtidsforventninger kan realiseres. Grundet usikkerheden i den økonomiske udvikling generelt, herunder at selskabet rent indtjeningsmæssigt har været ramt af coronaepidemiens konsekvenser, skal vi oplyse om at der er usikkerhed forbundet med realisering af forventningerne for de kommende perioder. Det er ledelsens vurdering, at udviklingsprojekterne vil genere tilstrækkelige fremtidige indtægter, der kan retfærdiggøre udviklingsomkostningernes regnskabsmæssige behandling og måling. En fortsat bedring i selskabets indtjening og likviditet vil sikre at der er nødvendig kapital til at gennemføre de igangsatte aktiviteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.125.517 kr. mod 1.295.130 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -169.916 kr. mod 37.346 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Bruttofortjeneste	1.125.517	1.295.130
1 Personaleomkostninger	-476.550	-518.361
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-721.814	-675.981
Driftsresultat	-72.847	100.788
Andre finansielle indtægter	0	18
2 Øvrige finansielle omkostninger	-155.825	-90.121
Resultat før skat	-228.672	10.685
Skat af årets resultat	58.756	26.661
Årets resultat	-169.916	37.346
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	206.387	160.472
Overføres til øvrige reserver	-376.303	-123.126
Disponeret i alt	-169.916	37.346

Balance 31. december

Aktiver	2023	2022
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver		
3 Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	2.182.785	2.403.326
3 Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver	482.440	442.337
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>2.665.225</u>	<u>2.845.663</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	160.949	219.884
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>160.949</u>	<u>219.884</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.826.174</u>	<u>3.065.547</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	2.696.904	2.471.504
Varebeholdninger i alt	<u>2.696.904</u>	<u>2.471.504</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	316.652	146.807
Andre tilgodehavender	204.949	228.934
Periodeafgrænsningsposter	3.639	3.639
Tilgodehavender i alt	<u>525.240</u>	<u>379.380</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.222.144</u>	<u>2.850.884</u>
Aktiver i alt	<u>6.048.318</u>	<u>5.916.431</u>

Balance 31. december

<u>Note</u>	2023 kr.	2022 kr.
Passiver		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Reserve for udviklingsomkostninger	1.334.833	1.711.136
Overført resultat	-690.786	-897.173
Egenkapital i alt	844.047	1.013.963
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	379.781	438.537
Hensatte forpligtelser i alt	379.781	438.537
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	431.015	588.698
Anden gæld	81.706	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	2.601.642	2.555.207
5 Langfristede gældsforpligtelser i alt	3.114.363	3.143.905
5 Kortfristet del af langfristet gæld	169.400	166.900
Gæld til pengeinstitutter	1.282.849	893.902
Leverandører af varer og tjenesteydelser	185.679	83.487
Anden gæld	72.199	175.737
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.710.127	1.320.026
Gældsforpligtelser i alt	4.824.490	4.463.931
Passiver i alt	6.048.318	5.916.431
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for udviklings- omkostnin- ger kr.	Overført re- sultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2022	200.000	1.834.262	-1.057.645	976.617
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	160.472	160.472
Reserve for udviklingsomkostninger	0	-123.126	0	-123.126
Egenkapital 1. januar 2023	200.000	1.711.136	-897.173	1.013.963
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	206.387	206.387
Reserve for udviklingsomkostninger	0	-376.303	0	-376.303
	200.000	1.334.833	-690.786	844.047

Noter

1. Personalemkostninger

Lønninger og gager	464.508	510.828
Andre omkostninger til social sikring	6.401	3.408
Personalemkostninger i øvrigt	5.641	4.125
	<u>476.550</u>	<u>518.361</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>

2. Øvrige finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	<u>155.825</u>	<u>90.121</u>
	<u>155.825</u>	<u>90.121</u>

3. Immaterielle anlægsaktiver

	Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter kr.	Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver kr.
Kostpris 1. januar 2023	4.129.038	0
Tilgang	<u>442.336</u>	<u>482.441</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>4.571.374</u>	<u>482.441</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	1.725.712	0
Årets afskrivninger	<u>662.877</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>2.388.589</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>2.182.785</u>	<u>482.441</u>

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris 1. januar 2023	<u>1.607.870</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>1.607.870</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	1.387.986
Årets afskrivninger	<u>58.936</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>1.446.922</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>160.948</u>

5. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 31/12 2023 kr.	Kortfristet del af lang- fristet gæld kr.	Langfristet gæld 31/12 2023 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Gæld til pengeinstitutter	600.415	169.400	431.015	0
Anden gæld	81.706	0	81.706	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>2.601.642</u>	<u>0</u>	<u>2.601.642</u>	<u>0</u>
	<u>3.283.763</u>	<u>169.400</u>	<u>3.114.363</u>	<u>0</u>

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr pr. 31. december 2023.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusivt 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.

Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver omfatter personaleomkostninger og andre interne omkostninger, der er afholdt i regnskabsåret og indregnet i kostprisen for egenudviklede immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt modtagne lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

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.

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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 omkostninger, 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 5-10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	30 år	20 %
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0-20 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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.

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpe-materialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien 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 skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

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 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 nettorealisationseværdi.

Gældsforpligtelser

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

Navnet returneret af dansk MitID var:

Per Henrik Dannemose

Direktør

ID: 5ee5213d-d242-47c1-899b-170cd4e76011

Tidspunkt for underskrift: 18-07-2024 kl.: 13:13:02

Underskrevet med MitID



Per Henrik Dannemose

Navnet returneret af dansk MitID var:

Per Henrik Dannemose

Dirigent

ID: 5ee5213d-d242-47c1-899b-170cd4e76011

Tidspunkt for underskrift: 18-07-2024 kl.: 13:13:02

Underskrevet med MitID



Michel Laursen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Michel Vincent van Overdijk Laursen

Revisor

ID: a9c9bf59-6ba6-4414-9db0-256aa8112c78

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 18-07-2024 kl.: 13:17:13

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 0b732cYRRhN251956118

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.