

BAR & TAP CONCEPT ApS

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

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. juli 2022.

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 2021 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 13. juli 2022

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 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 13. juli 2022

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.

Usædvanlige forhold

Selskabet har i regnskabsåret modtaget t.kr. 798 i lønkomensation og omsætningskomensation, som følge af Covid-19. Kompensationen er indregnet i årsrapportens "Bruttofortjeneste".

Herudover har selskabet modtaget t.kr. 250 i tilskud fra omstillingspuljen. Tilskuddet er indregnet i årsrapportens "Bruttofortjeneste".

Der henvises til årsrapporten note 1 for yderligere omtale heraf.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.195.214 kr. mod 1.367.009 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 208.447 kr. mod -189.439 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

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>2021</u> kr. | <u>2020</u> kr. |
|---|--------------------|--------------------|
| Bruttofortjeneste | 1.195.214 | 1.367.009 |
| 2 Personaleomkostninger | -535.920 | -808.814 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -546.154 | -470.825 |
| Resultat før finansielle poster | 113.140 | 87.370 |
| Andre finansielle indtægter | 122 | 1.867 |
| 3 Øvrige finansielle omkostninger | -90.586 | -106.880 |
| Resultat før skat | 22.676 | -17.643 |
| Skat af årets resultat | 185.771 | -171.796 |
| Årets resultat | 208.447 | -189.439 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til øvrige reserver | 268.880 | 0 |
| Disponeret fra overført resultat | -60.433 | -189.439 |
| Disponeret i alt | 208.447 | -189.439 |

Balance 31. december

| Aktiver | 2021 | 2020 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u>kr.</u> | <u>kr.</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 4 Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter | 3.021.971 | 40.925 |
| 4 Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver | 0 | 2.676.706 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | <u>3.021.971</u> | <u>2.717.631</u> |
| 5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 229.220 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>229.220</u> | <u>0</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>3.251.191</u> | <u>2.717.631</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | 2.270.573 | 2.202.326 |
| Forudbetalinger for varer | 0 | 20.000 |
| Varebeholdninger i alt | <u>2.270.573</u> | <u>2.222.326</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 368.262 | 303.102 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 18.000 | 375.150 |
| Andre tilgodehavender | 383.160 | 241.043 |
| Periodeafgrænsningsposter | 8.901 | 6.365 |
| Tilgodehavender i alt | <u>778.323</u> | <u>925.660</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>3.048.896</u> | <u>3.147.986</u> |
| Aktiver i alt | <u>6.300.087</u> | <u>5.865.617</u> |

Balance 31. december

| Passiver | 2021 | 2020 |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| <u>Note</u> | <u>kr.</u> | <u>kr.</u> |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 200.000 | 200.000 |
| Reserve for udviklingsomkostninger | 1.834.262 | 1.326.156 |
| Overført resultat | -1.057.645 | -757.986 |
| Egenkapital i alt | <u>976.617</u> | <u>768.170</u> |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 465.198 | 514.946 |
| Hensatte forpligtelser i alt | <u>465.198</u> | <u>514.946</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til pengeinstitutter | 756.963 | 884.871 |
| 6 Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>756.963</u> | <u>884.871</u> |
| 6 Kortfristet del af langfristet gæld | 165.400 | 116.900 |
| Gæld til pengeinstitutter | 852.020 | 543.480 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 196.235 | 29.178 |
| Anden gæld | 2.887.654 | 3.008.072 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>4.101.309</u> | <u>3.697.630</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>4.858.272</u> | <u>4.582.501</u> |
| Passiver i alt | <u>6.300.087</u> | <u>5.865.617</u> |
| 1 Særlige poster | | |
| 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital kr. | Reserve for udviklings- omkostnin- ger kr. | Overført re- sultat kr. | I alt kr. |
|--|--------------------------------|--|-------------------------------|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2020 | 200.000 | 1.088.685 | -331.076 | 957.609 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 0 | -426.910 | -426.910 |
| Reserve for udviklingsomkostninger | 0 | 237.471 | 0 | 237.471 |
| Egenkapital 1. januar 2021 | 200.000 | 1.326.156 | -757.986 | 768.170 |
| Korrektion primo | 0 | 239.226 | -239.226 | 0 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 0 | -60.433 | -60.433 |
| Reserve for udviklingsomkostninger | 0 | 268.880 | 0 | 268.880 |
| | 200.000 | 1.834.262 | -1.057.645 | 976.617 |

Noter

1. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskarakter.

Selskabet har i årets løb ansøgt og modtaget kompensation som følge af COVID-19. Beløbet er indeholdt i bruttofortjenesten og udgør t.kr. 798.

Selskabet har i årets løb ansøgt og modtaget tilskud fra omstillingspuljen. Beløbet er indeholdt i bruttofortjenesten og udgør t.kr. 250.

| | 2021 kr. | 2020 kr. |
|--|----------------|----------------|
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 524.510 | 795.200 |
| Andre omkostninger til social sikring | 4.260 | 4.544 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | 7.150 | 9.070 |
| | 535.920 | 808.814 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>2</u> |
| | | |
| 3. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | <u>90.586</u> | <u>106.880</u> |
| | 90.586 | 106.880 |

Noter

4. 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 2021 | 619.297 | 2.676.706 |
| Tilgang | 3.509.741 | 833.035 |
| Afgang | 0 | -3.509.741 |
| Kostpris 31. december 2021 | 4.129.038 | 0 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2021 | 578.372 | 0 |
| Årets afskrivninger | 528.695 | 0 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2021 | 1.107.067 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021 | 3.021.971 | 0 |

5. Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr. | Indretning lejede lokaler kr. |
|--|--|----------------------------------|
| Kostpris 1. januar 2021 | 1.200.000 | 113.191 |
| Tilgang | 246.679 | 0 |
| Kostpris 31. december 2021 | 1.446.679 | 113.191 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2021 | 1.200.000 | 113.191 |
| Årets afskrivninger | 17.459 | 0 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2021 | 1.217.459 | 113.191 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021 | 229.220 | 0 |

Noter

6. Gældsforpligtelser

| | Gæld i alt 31/12 2021 kr. | Kortfristet del af lang- fristet gæld kr. | Langfristet gæld 31/12 2021 kr. | Restgæld efter 5 år kr. |
|---------------------------|---------------------------------|--|--|-------------------------------|
| Gæld til pengeinstitutter | 922.363 | 165.400 | 756.963 | 79.363 |
| | 922.363 | 165.400 | 756.963 | 79.363 |

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2021.

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, 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.

Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver

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.

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.

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 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.

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 |

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealiseringsværdien af varebeholdninger 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 salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal 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 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 nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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

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 Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-498017309717
Tidspunkt for underskrift: 14-07-2022 kl.: 10:14:18
Underskrevet med NemID

Per Henrik Dannemose

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-498017309717
Tidspunkt for underskrift: 14-07-2022 kl.: 10:14:18
Underskrevet med NemID

Michel Laursen

Som Revisor NEM ID
RID: 41470665
Tidspunkt for underskrift: 14-07-2022 kl.: 10:19:19
Underskrevet med NemID

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.

This document has esignatur Agreement-ID: 76ace6XmrWU248042373