

BAR & TAP CONCEPT ApS

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

Årsrapport for 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. juli 2023.

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 2022	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 14. juli 2023

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 2022 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 14. juli 2023

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. 285 i lønkomensation og omsætningskomensation, som følge af Covid-19. Komensationen er indregnet i årsrapportens "Bruttofortjeneste".

Der henvises til årsrapporten note 1 for yderligere omtale heraf.

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 1.295.130 kr. mod 1.195.214 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 37.346 kr. mod 208.447 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>	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste	1.295.130	1.195.214
2 Personaleomkostninger	-518.361	-535.920
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-675.981	-546.154
Driftsresultat	100.788	113.140
Andre finansielle indtægter	18	122
3 Øvrige finansielle omkostninger	-90.121	-90.586
Resultat før skat	10.685	22.676
Skat af årets resultat	26.661	185.771
Årets resultat	37.346	208.447
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	160.472	0
Overføres til øvrige reserver	-123.126	268.880
Disponeret fra overført resultat	0	-60.433
Disponeret i alt	37.346	208.447

Balance 31. december

Aktiver		2022	2021
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver			
4	Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	2.403.326	3.021.971
4	Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver	442.337	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>2.845.663</u>	<u>3.021.971</u>
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	219.884	229.220
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>219.884</u>	<u>229.220</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.065.547</u>	<u>3.251.191</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	2.471.504	2.270.573
	Varebeholdninger i alt	<u>2.471.504</u>	<u>2.270.573</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	146.807	368.262
	Tilgodehavende selskabsskat	0	18.000
	Andre tilgodehavender	228.934	383.160
	Periodeafgrænsningsposter	3.639	8.901
	Tilgodehavender i alt	<u>379.380</u>	<u>778.323</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.850.884</u>	<u>3.048.896</u>
	Aktiver i alt	<u>5.916.431</u>	<u>6.300.087</u>

Balance 31. december

	2022	2021
Note	kr.	kr.
Passiver		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Reserve for udviklingsomkostninger	1.711.136	1.834.262
Overført resultat	-897.173	-1.057.645
Egenkapital i alt	1.013.963	976.617
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	438.537	465.198
Hensatte forpligtelser i alt	438.537	465.198
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	588.698	756.963
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	2.555.207	2.710.311
6 Langfristede gældsforpligtelser i alt	3.143.905	3.467.274
6 Kortfristet del af langfristet gæld	166.900	165.400
Gæld til pengeinstitutter	893.902	852.020
Leverandører af varer og tjenesteydelser	83.487	196.235
Anden gæld	175.737	177.343
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.320.026	1.390.998
Gældsforpligtelser i alt	4.463.931	4.858.272
Passiver i alt	5.916.431	6.300.087
1 Særlige poster		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital kr.	Reserve for udviklingsomkostninger kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2021	200.000	1.326.156	-757.986	768.170
Korrektion som følge af ændret praksis 1	0	0	-239.226	-239.226
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	-60.433	-60.433
Reserve for udviklingsomkostninger	0	268.880	0	268.880
Korrektion primo	0	239.226	0	239.226
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
	200.000	1.711.136	-897.173	1.013.963

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. 285.

	2022 kr.	2021 kr.
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	510.828	524.510
Andre omkostninger til social sikring	3.408	4.260
Personaleomkostninger i øvrigt	4.125	7.150
	518.361	535.920
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	90.121	90.586
	90.121	90.586

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 2022	4.129.038	0
Tilgang	0	442.336
Kostpris 31. december 2022	4.129.038	442.336
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	1.107.067	0
Årets afskrivninger	618.645	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	1.725.712	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	2.403.326	442.336

5. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning lejede lokaler kr.
Kostpris 1. januar 2022	1.446.679	113.191
Tilgang	48.000	0
Kostpris 31. december 2022	1.494.679	113.191
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	1.217.459	113.191
Årets afskrivninger	57.336	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	1.274.795	113.191
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	219.884	0

Noter

6. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 31/12 2022 kr.	Kortfristet del af lang- fristet gæld kr.	Langfristet gæld 31/12 2022 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Gæld til pengeinstitutter	755.598	166.900	588.698	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>2.555.207</u>	<u>0</u>	<u>2.555.207</u>	<u>0</u>
	<u>3.310.805</u>	<u>166.900</u>	<u>3.143.905</u>	<u>0</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2022.

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 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 eksklusiv 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 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.

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

Selskabet har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

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 nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, 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 nominal 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 nettorealiseringsværdi.

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
Dirigent
ID: 5ee5213d-d242-47c1-899b-170cd4e76011
Tidspunkt for underskrift: 14-07-2023 kl.: 11:01:11
Underskrevet med MitID



Per Henrik Dannemose

Navnet returneret af dansk MitID var:
Per Henrik Dannemose
Direktør
ID: 5ee5213d-d242-47c1-899b-170cd4e76011
Tidspunkt for underskrift: 14-07-2023 kl.: 11:01:11
Underskrevet med MitID



Michel Laursen

Navnet returneret af dansk NemID var:
Michel Laursen
Revisor
ID: 41470665
Tidspunkt for underskrift: 14-07-2023 kl.: 08:51:07
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: df4bcfgmKzR250454315

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.