

Helsingør Bottle Shop ApS

Hovedvagsstræde 9A
3000 Helsingør
CVR-nr. 27 71 02 71

Årsrapport for 2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. marts 2023.

Martin Patrick Thinggaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021/22 for Helsingør Bottle Shop 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. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021/22 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 29. marts 2023

Direktion

Martin Patrick Thinggaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Helsingør Bottle Shop ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Helsingør Bottle Shop ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 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 29. marts 2023

ALBJERG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 38 28 79

Anders Salomonsen

statsautoriseret revisor
mne40143

Selskabsoplysninger

Selskabet

Helsingør Bottle Shop ApS
Hovedvagsstræde 9A
3000 Helsingør

CVR-nr.: 27 71 02 71

Regnskabsår: 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Direktion

Martin Patrick Thinggaard

Revisor

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

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i investeringsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -32.566 kr. mod -14.796 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -594.443 kr. mod 134.373 kr. sidste år.

Selskabet forventes lukket i regnskabsåret 2022/23.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttotab	-32.566	-14.796
1 Personalemkostninger	0	0
Resultat før finansielle poster	-32.566	-14.796
Andre finansielle indtægter	0	216.824
2 Øvrige finansielle omkostninger	-561.877	-29.243
Resultat før skat	-594.443	172.785
3 Skat af årets resultat	0	-38.412
Årets resultat	-594.443	134.373
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	134.373
Disponeret fra overført resultat	-594.443	0
Disponeret i alt	-594.443	134.373

Balance 30. september

Aktiver		2022	2021
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver			
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>0</u>	<u>4.053.764</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>4.053.764</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>4.053.764</u>
Omsætningsaktiver			
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>1.890.999</u>	<u>1.949.814</u>
	Værdipapirer i alt	<u>1.890.999</u>	<u>1.949.814</u>
	Likvide beholdninger	<u>3.526.428</u>	<u>1.204.402</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>5.417.427</u>	<u>3.154.216</u>
	Aktiver i alt	<u>5.417.427</u>	<u>7.207.980</u>

Balance 30. september

<u>Note</u>	2022 kr.	2021 kr.
Passiver		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	5.237.364	5.668.598
Egenkapital i alt	5.362.364	5.793.598
Gældsforpligtelser		
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	0	1.368.658
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	1.368.658
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.000	15.000
Selskabsskat	40.063	30.724
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	55.063	45.724
Gældsforpligtelser i alt	55.063	1.414.382
Passiver i alt	5.417.427	7.207.980

5 Oplysninger om dagsværdi

6 Eventualposter

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomhedskapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. oktober 2020	125.000	5.385.113	5.510.113
Årets overførte overskud eller underskud	0	134.373	134.373
Valutakursregulering, udenlandske dattervirksomhed	0	149.112	149.112
Egenkapital 1. oktober 2021	125.000	5.668.598	5.793.598
Årets overførte overskud eller underskud	0	-594.443	-594.443
Valutakursregulering, udenlandske dattervirksomhed	0	163.209	163.209
	125.000	5.237.364	5.362.364

Noter

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
1. Personalemkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>561.877</u>	<u>29.243</u>
	<u>561.877</u>	<u>29.243</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>38.412</u>
	<u>0</u>	<u>38.412</u>
4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2021	4.216.973	4.216.973
Afgang i årets løb	<u>-4.216.973</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. september 2022	<u>0</u>	<u>4.216.973</u>
Nedskrivninger 1. oktober 2021	-163.209	-312.321
Kursregulering	<u>163.209</u>	<u>149.112</u>
Opskrivninger 30. september 2022	<u>0</u>	<u>-163.209</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	<u>0</u>	<u>4.053.764</u>
5. Oplysninger om dagsværdi		Andre børsnoterede værdipapirer kr.
Dagsværdi 30. september 2022		<u>1.890.999</u>
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen		<u>-429.565</u>

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet er komplementar i Kiviks Bed & Breakfast KB og hæfter for kommanditselskabets samlede gæld.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Helsingør Bottle Shop 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

Bruttotab

Bruttotab 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 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, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

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 værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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 posterings direkte i egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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

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 nettorealisation sværdi.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, 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.

Martin Patrick Thinggaard

Navnet returneret af dansk NemID var:

Patrick Thinggaard

Direktør

ID: 89664919

Tidspunkt for underskrift: 29-03-2023 kl.: 15:22:30

Underskrevet med NemID

NEM ID

Martin Patrick Thinggaard

Navnet returneret af dansk NemID var:

Patrick Thinggaard

Dirigent

ID: 89664919

Tidspunkt for underskrift: 29-03-2023 kl.: 15:22:30

Underskrevet med NemID

NEM ID

Anders Salomonsen

Navnet returneret af dansk NemID var:

Anders Salomonsen

Revisor

ID: 38632987

Tidspunkt for underskrift: 29-03-2023 kl.: 15:42:44

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 447e97uxrPz249707299

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.