

VINDEBODEN A/S

**Vindeboder 16
4000 Roskilde**

CVR-nr. 33 15 26 20

Årsrapport 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den:

10. august 2023



Hacı Demir
Dirigent

ÅRSRAPPORT 2022

(12. regnskabsår)

INDHOLD

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3-4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse	6
Balance, aktiver	7
Balance, passiver	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10-11
Anvendt regnskabspraksis	12-15

VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER

Virksomheden

VINDEBODEN A/S
Vindeboder 16
4000 Roskilde

CVR-nr.

33 15 26 20

Regnskabsår

1. januar - 31. december

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har bestået i drift af restaurations- og cateringsvirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.

Selskabets bestyrelse

Per Hermansen
Lars Stoklund Dietrichsen
Haci Demir

Selskabets direktion

Haci Demir

Selskabets revisor

Haamann A/S, Statsautoriserede revisorer
Filmbyen 20
2650 Hvidovre
CVR.nr. 24 25 69 95

LEDELSESPÅTEGNING

Selskabets bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for VINDEBODEN A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Ledelsen anser betingelserne for at kunne fravælge revision for opfyldt.

Roskilde, den 10. august 2023

Direktion:

Haci Demir

Bestyrelse:

Per Hermansen

Lars Stoklund Dietrichsen

Haci Demir

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejeren i VINDEBODEN A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for VINDEBODEN A/S for regnskabsåret 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af momslovgivningen

Der er observeret differencer mellem den bogførte og den indberettede moms og ledelsen kan ifalde ansvar herfor. Ledelsen har oplyst at dette bliver bragt i orden ved efterangivelser.

Hvidovre, den 10. august 2023

HAAMANN A/S
Statsautoriserede revisorer
CVR.nr. 24 25 69 95


Jan Bøllingtoft Asmussen
Statsautoriseret revisor
mne28638

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har bestået i drift af restaurations- og cateringsvirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktivitet har været nedlukket siden udgangen af august 2022 som følge af vandskade. Selskabet har i regnskabsåret modtaget COVID-kompensationer på tkr. 900 og erstatning fra driftstabsforsikring med tkr. 2.100.

Usikkerhed ved indregning og måling

Vi henviser til note 5 hvor forholdet er nærmere beskrevet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret opnået et resultat på kr. -842.321, hvilket selskabets ledelse finder tilfredsstillende når der henses til at selskabets drift har været betydeligt påvirket af nedlukning som følge af en vandskade i restauranten.

For det kommende år forventes et tilfredsstillende driftsresultat.

Selskabets ledelse forventer at kunne opnå henstand med betaling af selskabets kreditorer eller finansiel støtte fra ejerkredsen, hvis det skulle blive nødvendigt. Det er således ledelsens opfattelse, at man råder over den nødvendige finansiering og likviditet i det kommende år. Vi henviser til note 4 hvor forholdet er nærmere beskrevet.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning har selskabets drift i 1. kvartal 2023 forsat været påvirket af nedlukningen som følge af vandskaden.

RESULTATOPGØRELSE
1. januar - 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> tkr.
Bruttofortjeneste		4.531.650	2.373
Personaleomkostninger	1	-4.778.653	-3.804
Afskrivninger		<u>-175.330</u>	<u>-199</u>
Resultat af primær drift		-422.333	-1.630
Finansielle omkostninger		<u>-419.988</u>	<u>-108</u>
Resultat før skat		-842.321	-1.738
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>-53</u>
Årets resultat		<u>-842.321</u>	<u>-1.791</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-842.321</u>	<u>-1.791</u>
		<u>-842.321</u>	<u>-1.791</u>

BALANCE 31. december 2022

AKTIVER

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> tkr.
<u>Anlægsaktiver</u>			
Immaterielle anlægsaktiver			
Udviklingsomkostninger, færdiggjorte projekter		0	84
Materielle anlægsaktiver			
Indretning lejede lokaler		84.270	83
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		186.173	337
		<u>270.443</u>	<u>420</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>270.443</u>	<u>504</u>
<u>Omsætningsaktiver</u>			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		430.369	505
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		23.215	127
Andre tilgodehavender		183.801	639
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		0	3.443
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		115.695	0
Periodeafgrænsningsposter		250.747	80
		<u>573.458</u>	<u>4.289</u>
Likvide beholdninger		<u>887.909</u>	<u>8</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.891.736</u>	<u>4.802</u>
Aktiver i alt		<u>2.162.179</u>	<u>5.306</u>

BALANCE 31. december 2022

PASSIVER

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> tkr.
<u>Egenkapital</u>			
Aktiekapital		500.000	500
Overført resultat		<u>-1.411.992</u>	<u>-570</u>
Egenkapital i alt		<u>-911.992</u>	<u>-70</u>
<u>Gældsforpligtelser</u>			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter		0	1.905
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.693.214	989
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		74.977	451
Anden gæld		<u>1.305.980</u>	<u>1.117</u>
		<u>3.074.171</u>	<u>5.376</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.074.171</u>	<u>5.376</u>
Passiver i alt		<u>2.162.179</u>	<u>5.306</u>
Eventualposter m.v.	2		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3		
Usikkerhed ved fortsat drift	4		
Væsentlig usikkerhed ved indregning og måling	5		
Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning	6		
Usædvanlige forhold	7		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	<u>Aktiekapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2022	500.000	-569.671	-69.671
Overført af årets resultat		-842.321	-842.321
Egenkapital 31. december 2022	<u>500.000</u>	<u>-1.411.992</u>	<u>-911.992</u>

NOTER

	2022	2021
	kr.	tkr.
1. <u>Personaleomkostninger</u>		
Lønninger	4.567.316	3.642
Pensioner	110.010	65
Sociale omkostninger	101.327	97
	<u>4.778.653</u>	<u>3.804</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>12</u>	<u>15</u>

2. Eventualposter m.v.

Selskabet indgår i et sambeskatningsforhold. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de andre selskaber i koncernen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte, renter og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet har et ikke indregnet udskudt skatteaktiv på t.kr. 538.

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Banindestående med tkr. 679 er deponeret som sikkerhed for opfyldelse af forpagtningsaftalen med Vikingeskibsmuseet i Roskilde.

Selskabet har indgået uopsigelige leje- og leasingaftaler inkl. forpagtningsaftale som i alt udgør ca. tkr. 2.600.

4. Usikkerhed ved fortsat drift

Selskabet har haft et underskud på tkr. 842. Egenkapitalen er negativ med tkr. 912 den 31. december 2022. Der er ikke et budget for regnskabsåret 2023, men ledelsen skønner ikke at der er væsentlige usikkerheder vedrørende den fortsatte drift idet der forventes positivt driftsresultat for det kommende regnskabsår.

Ledelsen forventer at selskabet kan opnå den nødvendige henstand med betaling af selskabets kreditorer eller finansiel støtte fra ejerkredsen hvis det skulle vise sig nødvendigt.

Selskabets ledelse har tilkendegivet, at for nuværende har selskabet den nødvendige likviditet til rådighed, for at fortsætte driften.

Selskabets årsrapport er derfor aflagt med fortsat drift for øje.

5. Væsentlig usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet opnår forsikringserstatning i forbindelse med vandskaden, den forventede erstatning er indregnet på baggrund af et estimat, hvorved der kan forekomme positive såselv som negative afvigelser i forbindelse med den endelige opgørelse af erstatningen.

NOTER

6. Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Selskabets aktivitet har i 1. kvartal 2023 forsat været nedlukket som følge af vandskaden.

7. Usædvanlige forhold

Selskabet har i regnskabsåret modtaget COVID-kompensationer på tkr. 900 og erstatning fra driftstabsforsikring med tkr. 2.100.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for VINDEBODEN A/S for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser for klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste udgøres af nettoomsætning med fradrag af det til nettoomsætningen direkte henførbare vareforbrug og med fradrag af andre eksterne omkostninger. Herudover indgår driftsindtægter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Nettoomsætningen ved salg af handels- og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, tab på debitorer, lokaler, småanskaffelser, administration m.v.

Personaleomkostninger

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, herunder personaleomkostninger samt afskrivninger, der direkte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter, og opfylder kriteriet for indregning.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives lineært efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet over den forventede økonomiske levetid, der sædvanligvis er vurderet til 5 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Indretning lejede lokaler samt driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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 og restværdier:

	<u>Brugstid:</u>	<u>Restværdi:</u>
Indretning lejede lokaler	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%

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 henholdsvis andre driftsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdi af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivisere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.