

Nelles Coffee & Wine A/S
(CVR-nr. 34 72 97 00)Rosenbæk Torv 1, st. th.
5000 Odense C**ÅRSRAPPORT**
1. OKTOBER 2021 – 30. SEPTEMBER 2022

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28/3 2023

Dirigent


Charles Daniel Saysette

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning.....	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	2 - 3
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger.....	4
Ledelsesberetning.....	5
 Årsregnskab 1. oktober 2021 – 30. september 2022	
Anvendt regnskabspraksis	6 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance pr. 30. september 2022, aktiver.....	10
Balance pr. 30. september 2022, passiver.....	11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter.....	13 - 15

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelse og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 – 30. september 2022 for Nelles Coffee & Wine A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

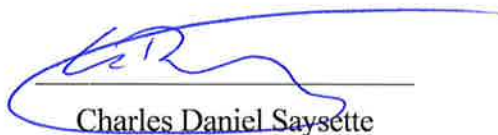
Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 – 30. september 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

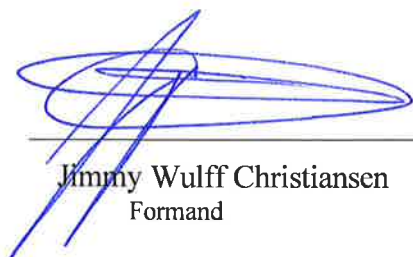
Odense, den 14. marts 2023

Direktion:



Charles Daniel Saysette

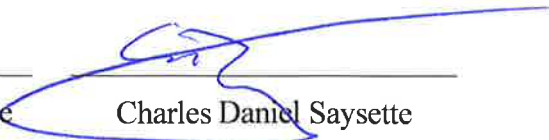
Bestyrelse:



Jimmy Wulff Christiansen
Formand



Kristian Ryttergaard Sunke



Charles Daniel Saysette

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i Nelles Coffee & Wine A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Nelles Coffee & Wine A/S for regnskabsåret 1. oktober 2021 – 30. september 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. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 – 30. september 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 revisorer 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 revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelse i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis 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 for 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 væsentlig 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.

Odense, den 14. marts 2023

SØBY REVISORER A/S

Godkendte Revisorer

CVR-nr. 19 12 57 42


Margit Frølund Hansen

Registreret revisor

mne3844

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Nelles Coffee & Wine A/S Rosenbæk Torv 1, st. th. 5000 Odense C
	CVR-nr.: 34 72 97 00 Stiftet: 1. november 2012 Hjemsted: Odense Regnskabsår: 1. oktober – 30. september
Bestyrelse	Jimmy Wulff Christiansen Kristian Ryttergaard Sunke Charles Daniel Saysette
Direktion	Charles Daniel Saysette
Revision	SØBY REVISORER A/S Godkendte Revisorer Landbrugsvej 4 5260 Odense S

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet er at drive restaurationsvirksomhed samt dermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold:

Ingen.

Usikkerhed ved indregning eller måling:

Ingen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabets resultat og økonomiske udvikling blev som forventet i den senest offentliggjorte årsrapport. Bestyrelsens forventninger til den kommende regnskabsperiode er fortsat positive.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Nelles Coffee & Wine A/S for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre driftsindtægter og –omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjenester/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

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

Udbytte fra øvrige kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring 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.

Selskabet indgår i sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Indretning lejede lokaler samt andre anlæg, 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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Indretning lejede lokaler	5 - 10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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.

Varebeholdninger

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer, samt varer under fremstilling, omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere 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.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 aktivets henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivets 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.

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

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. OKTOBER 2021 - 30. SEPTEMBER 2022

<u>Note</u>	<u>2021/22 i</u> <u>hele kr.</u>	<u>2020/21 i</u> <u>1.000 kr.</u>
1. BRUTTOFORTJENESTE	6.366.624	6.280
2. Personaleomkostninger	-5.730.926	-5.313
Af- og nedskrivninger	-394.276	-439
DRIFTSRESULTAT	241.422	528
3. Finansielle indtægter	76.924	10
4. Finansielle omkostninger	-28.514	-14
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	289.832	524
5. Skat af årets resultat	-63.763	-106
ÅRETS RESULTAT	<u>226.069</u>	<u>418</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
Overført resultat	226.069	338
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>80</u>
Disponeret i alt	<u>226.069</u>	<u>418</u>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2022

AKTIVER

<u>Note</u>	<u>30/9 2022</u> <u>i hele kr.</u>	<u>30/9 2021</u> <u>i 1.000 kr.</u>
	ANLÆGSAKTIVER:	
6.	Materielle anlægsaktiver:	
	Indretning lejede lokaler	203.049 329
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	561.997 594
	<u>765.046</u>	<u>923</u>
	Finansielle anlægsaktiver:	
7.	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	350.000 350
	Deposita	149.134 136
	<u>499.134</u>	<u>486</u>
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>1.264.180</u> <u>1.409</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER:	
	Varebeholdninger:	
	Beholdning af handelsvarer	768.955 719
	Tilgodehavender:	
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	29.805 50
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.846.332 200
	Andre tilgodehavender	33.660 46
	Periodeafgrænsningsposter	57.996 40
	<u>1.967.793</u>	<u>336</u>
	Likvide beholdninger	<u>12.711</u> <u>476</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>2.749.459</u> <u>1.531</u>
	AKTIVER I ALT	<u>4.013.639</u> <u>2.940</u>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2022

PASSIVER

<u>Note</u>	30/9 2022 <u>i hele kr.</u>	30/9 2021 <u>i 1.000 kr.</u>
EGENKAPITAL:		
Aktiekapital	760.000	760
Overført resultat	485.512	259
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	80
EGENKAPITAL I ALT	<u>1.245.512</u>	<u>1.099</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER:		
Hensættelser til udskudt skat	15.845	18
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:		
Leverandører af varer og tjenester	582.867	418
Gæld til kapitalinteresser	0	31
Skyldig sambeskatningsbidrag	65.765	0
Anden gæld	2.103.650	1.374
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>2.752.282</u>	<u>1.823</u>
PASSIVER I ALT	<u>4.013.639</u>	<u>2.940</u>

8. EVENTUALPOSTER

9. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

10. OPLYSNINGER OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER,
USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE
BEGIVENHEDER

EGENKAPITALOPGØRELSE

	<u>2022 i</u> hele kr.	<u>2021 i</u> 1.000 kr.
EGENKAPITAL		
Aktiekapital:		
Saldo primo	760.000	760
Saldo ultimo	<u>760.000</u>	<u>760</u>
 Overført resultat:		
Saldo primo	259.443	-79
Årets resultat	226.069	338
Saldo ultimo	<u>485.512</u>	<u>259</u>
 Foreslået udbytte:		
Saldo primo	80.000	0
Betalt udbytte	-80.000	0
Årets resultat	0	80
Saldo ultimo	<u>0</u>	<u>80</u>
 EGENKAPITAL, ULTIMO	 <u>1.245.512</u>	 <u>1.099</u>

NOTER

Note

1. BRUTTOFORTJENESTE:

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste. I andre driftsindtægter er der indeholdt kompensationer for t.kr. 32.

	<u>2021/22 i</u> hele kr.	<u>2020/21 i</u> 1.000 kr.
2. PERSONALEOMKOSTNINGER:		
Løn og gager	5.297.782	5.317
Andre omkostninger til social sikring m.v.	<u>332.008</u>	<u>313</u>
	5.629.790	5.630
Refunderede lønninger m.v.	<u>101.136</u>	<u>-317</u>
	<u>5.730.926</u>	<u>5.313</u>
Personer beskæftiget i gennemsnit:		
	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
Antal	<u>21</u>	<u>23</u>
3. FINANSIELLE INDTÆGTER:		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	46.332	10
Renteindtægter m.v. i øvrigt	<u>30.592</u>	<u>0</u>
	<u>76.924</u>	<u>10</u>
4. FINANSIELLE OMKOSTNINGER:		
Renteomkostninger m.v. i øvrigt	<u>28.514</u>	<u>14</u>
5. SKAT AF ÅRETS RESULTAT:		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Skattegodtgørelse ved sambeskatning	65.765	0
Regulering af udskudt skat	<u>-2.002</u>	<u>106</u>
	<u>63.763</u>	<u>106</u>

NOTER

<u>Note</u>		Indretning lejede lokaler	Andre anlæg driftsma- teriel og inventar
6.	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:		
	Kostpris 1. oktober 2021	1.344.003	2.007.800
	Årets tilgang	34.021	201.893
	Årets afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
	Kostpris 30. september 2022	<u>1.378.024</u>	<u>2.209.693</u>
	Afskrivninger 1. oktober 2021	1.015.034	1.413.361
	Årets afskrivninger	<u>159.941</u>	<u>234.335</u>
	Afskrivninger 30. september 2022	<u>1.174.975</u>	<u>1.647.696</u>
	Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	<u>203.049</u>	<u>561.997</u>
7.	KAPITALANDELE I TILKNYTTETDE VIRKSOMHEDER:		Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
	Kostpris		
	Kostpris 1. oktober 2021		350.000
	Tilgang		0
	Afgang		<u>0</u>
	Kostpris 30. september 2022		<u>350.000</u>
	Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022		<u>350.000</u>

NOTER

Note

7. Tilknyttede virksomheder:

	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>	<u>Regnskabsmæssig værdi</u>
Nelles Odense Teater ApS	-899.940	-955.116	100 %	350.000

8. EVENTUALPOSTER M.V.:

Huslejeforpligtigelse:

Selskabet har indgået huslejekontrakter årligt på i alt t.kr. 577.

Huslejeforpligtigelsen udgør i alt t.kr. 196.

9. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut, er der afgivet virksomhedspant på t.kr. 1.250 i virksomhedens driftsmidler, varelagre og fordringer hidrørende fra salg og tjenesteydelser m.m., hvis regnskabsmæssige værdi udgør i alt t.kr. 3.651.

Selskabet har kautioneret for tilknyttet virksomheds gæld overfor pengeinstitut.

Gælden udgjorde pr. 30. september 2022 t.kr. 0.

10. OPLYSNING OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER, USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE BEGIVENHEDER:

Ingen.