

Den Vandrette Vinbar ApS

Hjemstedsadresse: Havnegade 53A, kl. tv., 1058 København K

CVR-nummer 35 22 65 32

Årsrapport 2021

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. maj 2022

Sune Andreas Johnsen Rosforth
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsregnskabet	13

Selskabsoplysninger

Selskabet	Den Vandrette Vinbar ApS Havnegade 53A, kl. tv. 1058 København K Hjemstedskommune: København
Direktion	Sune Andreas Johnsen Rosforth
Revisor	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	1. april 2013
Regnskabsår	1. januar - 31. december

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været detailsalg, herunder salg af øl og vin, drift af vinbar, kontor og relateret virksomhed.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter.

Selskabets resultat vurderes ikke som tilfredsstillende og har ikke været i overensstemmelse med forventningerne til regnskabsåret.

Selskabet har tabt egenkapitalen. Årsrapporten aflægges under forudsætning af fortsat drift, idet det forventes, at der kan fremskaffes den nødvendige likviditet og kapital til selskabets fortsatte drift.

Selskabets muligheder for at forsætte driften er afhængig af finansiel støtte fra moderselskabet Rosforth & Rosforth ApS. Som følge heraf har Rosforth & Rosforth ApS tilkendegivet at træde tilbage med tilgodehavender på t.kr. 2.960 samt erklæret at det vil yde finansiel støtte, indtil selskabskapitalen er reetableret.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2021 for Den Vandrette Vinbar ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver 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.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 25. maj 2022.

Direktion

Sune Andreas Johnsen Rosforth

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Den Vandrette Vinbar ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Den Vandrette Vinbar ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 revisorers 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.

Helsingør, den 25. maj 2022

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Jesper Fenger Smidt
statsautoriseret revisor
mne31476

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Den Vandrette Vinbar ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste 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 samt 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

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.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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 poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dets administrationsselskab. Ramaz & Ramaz ApS fungerer som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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.

Regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver, fortsat

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurderinger af aktivernes forventet brugstider samt forventet scrapværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 – 5 år	Forventet scarpværdi	0%
---	----------	----------------------	----

Forventede brugstider og scrapværdier revurderes årligt.

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

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med sit administrationsselskab Ramaz & Ramaz ApS. Selskabsskat indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Tilgodehavende selskabsskat".

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.

Regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat, fortsat

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 nettorealisationstværdi.

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%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2021	2020
Bruttofortjeneste	2.392.667	1.834.351
2 Personaleomkostninger	2.573.544	2.594.773
Afskrivninger	33.450	31.051
Resultat af primær drift	-214.327	-791.473
3 Finansielle omkostninger	153.787	150.464
Resultat før skat	-368.114	-941.937
4 Skat af årets resultat	-77.252	-123.363
Årets resultat	-290.862	-818.574
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	-290.862	-818.574
Disponeret	-290.862	-818.574

Balance 31. december

Aktiver

Note	2021	2020
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	79.528	112.978
Materielle anlægsaktiver	79.528	112.978
Deposita	126.789	126.789
Finansielle anlægsaktiver	126.789	126.789
Anlægsaktiver	206.317	239.767
Færdigvarer og handelsvarer	102.615	90.898
Varebeholdninger	102.615	90.898
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	310.153	0
Andre tilgodehavender	19.026	0
Tilgodehavende selskabsskat	74.882	310.153
Tilgodehavender	404.061	310.153
Likvide beholdninger	2.209	45.808
Omsætningsaktiver	508.885	446.859
Aktiver i alt	715.202	686.626

Balance 31. december

Passiver

Note	2021	2020
Selskabskapital	90.000	90.000
Overført resultat	-3.751.501	-3.460.639
Foreslået udbytte	0	0
Egenkapital	-3.661.501	-3.370.639
Hensættelser til udskudt skat	2.550	4.920
Hensatte forpligtelser	2.550	4.920
Anden langfristet gæld	405.036	144.962
Langfristet gæld	405.036	144.962
Leverandører af varer og tjenesteydelser	55.826	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.959.673	2.963.284
Anden gæld	953.618	944.099
Kortfristet gæld	3.969.117	3.907.383
Gæld i alt	4.374.153	4.052.345
Passiver i alt	715.202	686.626

- 6 Leasing- og lejeforpligtelser
- 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 8 Eventualforpligtelser
- 9 Fortsat drift

Egenkapitaloppgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital 1. januar 2020	90.000	-3.005.022	0	-2.915.022
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Gældseftergivelse/tilskud	0	362.957	0	362.957
Årets resultat	0	-818.574	0	-818.574
Egenkapital 31. december 2020	90.000	-3.460.639	0	-3.370.639
Egenkapital 1. januar 2021	90.000	-3.460.639	0	-3.370.639
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-290.862	0	-290.862
Egenkapital 31. december 2021	90.000	-3.751.501	0	-3.661.501

Noter til årsregnskabet

	2021	2020
1 Særlige poster		
<p>Selskabet har i regnskabsåret modtaget kompensation for løn, faste omkostninger og tabt omsætning i henhold til hjælpepakkerne i forbindelse med COVID-19, som er indregnet i bruttofortjenesten under andre driftsindtægter. Den samlede kompensation andrager t.kr. 759.</p>		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.515.166	2.546.039
Pensioner	22.247	23.951
Andre omkostninger til social sikring	36.131	24.783
Personaleomkostninger i alt	2.573.544	2.594.773
Gennemsnitligt antal medarbejdere	7	7
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra kapitalandele i tilkn. virksomheder	5.415	10.790
Finansielle omkostninger i øvrigt	148.372	139.674
	153.787	150.464
4 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	-74.882	-310.153
Ændring i hensættelse til udskudt skat	-2.370	186.790
	-77.252	-123.363

Noter til årsregnskabet

	2021	2020
	<u> </u>	<u> </u>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum 1. januar	555.685	526.555
Årets tilgang	0	29.130
Årets afgang	0	0
	<u> </u>	<u> </u>
Anskaffelsessum 31. december	555.685	555.685
	<u> </u>	<u> </u>
Afskrivninger 1. januar	442.707	411.656
Årets afskrivninger	33.450	31.051
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
	<u> </u>	<u> </u>
Afskrivninger 31. december	476.157	442.707
	<u> </u>	<u> </u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	79.528	112.978
	<u> </u>	<u> </u>

6 Leasing- og lejeforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle lejeaftaler for følgende beløb:

Huslejeforpligtelse udgør t.kr. 184 i tiden indtil 30. juni 2022.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke afgivet pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

8 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med administrationsselskabet Ramaz & Ramaz ApS samt med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter, med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter. Hæftelsen er subsidiært og begrænset til moderselskabets forholdsvisse ejerandel i selskabet.

Noter til årsregnskabet

9 Fortsat drift

Selskabet har tabt egenkapitalen. Årsrapporten aflægges under forudsætning af fortsat drift, idet det forventes, at der kan fremskaffes den nødvendige likviditet og kapital til selskabets fortsatte drift.

Selskabets muligheder for at forsætte driften er afhængig af finansiell støtte fra moderselskabet Rosforth & Rosforth ApS. Som følge heraf har Rosforth & Rosforth ApS tilkendegivet at træde tilbage med tilgodehavender på t.kr. 2.960 samt erklæret at det vil yde finansiell støtte, indtil selskabskapitalen er reetableret.

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.

Sune Andreas Johnsen Rosforth

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-473778749123
Tidspunkt for underskrift: 15-06-2022 kl.: 12:22:40
Underskrevet med NemID

Sune Andreas Johnsen Rosforth

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-473778749123
Tidspunkt for underskrift: 15-06-2022 kl.: 12:22:40
Underskrevet med NemID

Jesper Smidt

Som Revisor NEM ID
RID: 1287500629677
Tidspunkt for underskrift: 15-06-2022 kl.: 12:50:35
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 5948d8TXkkn247834959

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.