

Den Vandrette Vinbar ApS

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

CVR-nummer 35 22 65 32

Årsrapport 2022

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. maj 2023

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 og økonomiske forhold.

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. 3.047 samt erklæret at det vil yde finansiell støtte, frem til næste ordinære generalforsamling.

Ledelsespåtegning

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

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 1. maj 2023.

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 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 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 1. maj 2023

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 2022 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.

Regnskabspraxis

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.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver. Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver opgøres som salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Endvidere består andre driftsindtægter af løntilskud og godtgørelser mv. modtaget fra det offentlige.

Andre driftsindtægter præsenteres som en del af bruttofortjenesten og andre driftsomkostninger præsenteres som en særskilt linje i resultatopgørelsen.

Personaleomkostninger

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

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 administrationselskab. 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).

Regnskabspraksis

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.

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 nettorealisationsevnen 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Regnskabspraksis

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.

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%.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2022	2021
Bruttofortjeneste	3.623.343	2.392.667
2 Personaleomkostninger	3.171.601	2.573.544
Afskrivninger	26.940	33.450
Resultat af primær drift	424.802	-214.327
3 Finansielle omkostninger	178.770	153.787
Resultat før skat	246.032	-368.114
4 Skat af årets resultat	2.100	-77.252
Årets resultat	243.932	-290.862
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	243.932	-290.862
Disponeret	243.932	-290.862

Balance 31. december

Aktiver

Note	2022	2021
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	202.588	79.528
Materielle anlægsaktiver	202.588	79.528
Deposita	189.444	126.789
Finansielle anlægsaktiver	189.444	126.789
Anlægsaktiver	392.032	206.317
Færdigvarer og handelsvarer	187.025	102.615
Varebeholdninger	187.025	102.615
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	10.640	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	385.035	310.153
Andre tilgodehavender	19.857	19.026
Periodeafgrænsningsposter	34.172	0
Tilgodehavende selskabsskat	0	74.882
Tilgodehavender	449.704	404.061
Likvide beholdninger	35.628	2.209
Omsætningsaktiver	672.357	508.885
Aktiver i alt	1.064.389	715.202

Balance 31. december

Passiver

Note	2022	2021
Selskabskapital	90.000	90.000
Overført resultat	-3.507.569	-3.751.501
Foreslået udbytte	0	0
Egenkapital	-3.417.569	-3.661.501
Hensættelser til udskudt skat	4.650	2.550
Hensatte forpligtelser	4.650	2.550
Anden langfristet gæld	149.671	405.036
Langfristet gæld	149.671	405.036
Leverandører af varer og tjenesteydelser	79.933	55.826
Gæld til tilknyttede virksomheder	3.047.347	2.959.673
Anden gæld	1.200.357	953.618
Kortfristet gæld	4.327.637	3.969.117
Gæld i alt	4.477.308	4.374.153
Passiver i alt	1.064.389	715.202

- 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 2021	90.000	-3.460.639	0	-3.370.639
Årets resultat	0	-290.862	0	-290.862
Egenkapital 31. december 2021	90.000	-3.751.501	0	-3.661.501
Egenkapital 1. januar 2022	90.000	-3.751.501	0	-3.661.501
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	243.932	0	243.932
Egenkapital 31. december 2022	90.000	-3.507.569	0	-3.417.569

Noter til årsregnskabet

	2022	2021
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. 437.</p>		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	3.110.809	2.515.166
Pensioner	16.978	22.247
Andre omkostninger til social sikring	43.814	36.131
Personaleomkostninger i alt	3.171.601	2.573.544
Gennemsnitligt antal medarbejdere	8	7
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra kapitalandele i tilkn. virksomheder	11.303	5.415
Renteomkostninger i øvrigt	11.724	2.284
Finansielle omkostninger i øvrigt	155.743	146.088
	178.770	153.787
4 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	0	-74.882
Ændring i hensættelse til udskudt skat	2.100	-2.370
	2.100	-77.252

Noter til årsregnskabet

	2022	2021
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum 1. januar	555.685	555.685
Årets tilgang	150.000	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum 31. december	705.685	555.685
Afskrivninger 1. januar	476.157	442.707
Årets afskrivninger	26.940	33.450
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 31. december	503.097	476.157
Regnskabsmæssig værdi 31. december	202.588	79.528

6 Leasing- og lejeforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle lejeaftaler for følgende beløb:

Huslejeforpligtelse udgør t.kr. 185 i tiden indtil 30. juni 2023.

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 forholdsvise 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. 3.047 samt erklæret at det vil yde finansiell støtte, frem til næste ordinære generalforsamling.

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

Navnet returneret af dansk MitID var:
Sune Andreas Johnsen Rosforth
Dirigent
ID: 1889a485-9437-4bd2-b030-a3785cca991c
Tidspunkt for underskrift: 24-05-2023 kl.: 17:09:51
Underskrevet med MitID



Sune Andreas Johnsen Rosforth

Navnet returneret af dansk MitID var:
Sune Andreas Johnsen Rosforth
Direktør
ID: 1889a485-9437-4bd2-b030-a3785cca991c
Tidspunkt for underskrift: 24-05-2023 kl.: 17:09:51
Underskrevet med MitID



Jesper Fenger Smidt

Navnet returneret af dansk NemID var:
Jesper Smidt
Revisor
ID: 1287500629677
Tidspunkt for underskrift: 24-05-2023 kl.: 17:44:41
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: e497b7Mhrzu250037291

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.