



Tlf.: 96 34 73 00
aalborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Visionsvej 51
DK-9000 Aalborg
CVR-nr. 20 22 26 70

D'WINE BAR APS

ALGADE 54 ST. TH., 9000 AALBORG

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 8. juni 2022

Kristian Ishøy

CVR-NR. 35 40 10 40

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Egenkapitalopgørelse.....	9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	D'Wine Bar ApS Algade 54 st. th. 9000 Aalborg
	CVR-nr.: 35 40 10 40 Stiftet: 12. juli 2013 Kommune: Aalborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Kristian Horsbøll Ishøy
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Visionsvej 51 9000 Aalborg
Pengeinstitut	Sparekassen Danmark Algade 42 9000 Aalborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for D'Wine Bar 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 fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 8. juni 2022

Direktion:

Kristian Horsbøll Ishøy

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejerne i D'Wine Bar ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for D'Wine Bar ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen 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.

Aalborg, den 8. juni 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

John Damkier
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne28629

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive vinbar og forretning inde i Aalborg Centrum.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

2021 var et år på godt og ondt i D'wine Bar ApS. Coronapandemien rasede i hele landet, og året var præget af nedlukninger, genåbninger og flere nedlukninger. Under hensyntagen hertil, så er året forløbet tilfredsstillende på den måde, at selskabet laver et lille plus på trods af den krise.

Selskabet modtog i 2021 kompensationer fra staten for nedlukninger, som ca. opvejede de faste omkostninger. Omsætningen og bruttoavancen havde en vækst i forhold til 2020 på trods af længere nedlukninger, og i det lys er regnskabet tilfredsstillende.

Selskabet har realiseret et overskud på 63 tkr. Selskabets egenkapital er tabt. Resultatet er præget af Covid-19 påvirkning i form af tvangslukning og begrænsede åbningstider.

Selskabets ledelse har igangsat flere tiltag til forbedring af selskabets fremtidige indtjening, hvorved selskabets egenkapital forventes reetableret i de kommende år.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2021 kr.	2020 kr.
BRUTTOFORTJENESTE	1	895.290	676.166
Personaleomkostninger.....	2	-781.779	-824.470
Af- og nedskrivninger.....		-12.346	-11.761
DRIFTSRESULTAT		101.165	-160.065
Andre finansielle omkostninger.....	3	-18.266	-19.192
RESULTAT FØR SKAT		82.899	-179.257
Skat af årets resultat.....	4	-19.760	38.627
ÅRETS RESULTAT		63.139	-140.630
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		63.139	-140.630
I ALT		63.139	-140.630

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		52.160	43.436
Mat.anlægsaktiver under udførelse og forudbet.....		380.266	0
Materielle anlægsaktiver.....	5	432.426	43.436
ANLÆGSAKTIVER.....		432.426	43.436
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		191.420	146.286
Varebeholdninger.....		191.420	146.286
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		8.636	4.876
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		1.530	1.515
Udskudte skatteaktiver.....		258.201	277.961
Andre tilgodehavender.....		40.764	0
Periodeafgrænsningsposter.....		3.807	26.018
Tilgodehavender.....		312.938	310.370
Likvide beholdninger.....		36.184	22.626
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		540.542	479.282
AKTIVER.....		972.968	522.718
PASSIVER			
Selskabskapital.....		398.000	398.000
Overført resultat.....		-947.416	-1.010.556
EGENKAPITAL.....		-549.416	-612.556
Feriepengeindefrysning.....		0	32.564
Langfristede gældsforpligtelser.....	6	0	32.564
Gæld til pengeinstitutter.....		391.252	37.444
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....		118.392	115.511
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		51.658	31.178
Gæld, tilknyttede virksomheder.....		246.901	268.468
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		384.406	271.592
Anden gæld.....		329.775	378.517
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.522.384	1.102.710
GÆLDSFORPLIGTELSESR.....		1.522.384	1.135.274
PASSIVER.....		972.968	522.718
Eventualposter mv.	7		
Usikkerhed ved going concern	8		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2021.....	398.000	-1.010.555	-612.555
Forslag til resultatdisponering.....		63.139	63.139
Egenkapital 31. december 2021.....	398.000	-947.416	-549.416

NOTER

					Note
Særlige poster					1
Selskabet har modtaget kompensation for hjælpepakkerne i forbindelse med Covid-19 situationen. Kompensationbeløbet udgør 206 tkr.					
		2021	2020		
		kr.	kr.		
Personaleomkostninger					2
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:		2	2		
Løn og gager		761.622	719.729		
Pensioner.....		3.629	37.109		
Andre omkostninger til social sikring.....		12.054	17.322		
Andre personaleomkostninger.....		4.474	50.310		
		781.779	824.470		
Andre finansielle omkostninger					3
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....		569	1.549		
Finansielle omkostninger i øvrigt.....		17.697	17.643		
		18.266	19.192		
Skat af årets resultat					4
Regulering af udskudt skat.....		19.760	-38.627		
		19.760	-38.627		
Materielle anlægsaktiver					5
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Mat.anlægsakti- ver under udførelse og forudbet.		
Kostpris 1. januar 2021.....		1.169.522	0		
Tilgang.....		21.070	380.266		
Kostpris 31. december 2021.....		1.190.592	380.266		
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021.....		1.126.086			
Årets afskrivninger		12.346			
Af- og nedskrivninger 31. december 2021.....		1.138.432			
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021.....		52.160	380.266		
Langfristede gældsforpligtelser					6
	31/12 2021	Afdrag	Restgæld	31/12 2020	
	gæld i alt	næste år	efter 5 år	gæld i alt	
Feriepengeindefrysning.....	0	0	0	32.564	
	0	0	0	32.564	

NOTER**Note****Eventualposter mv.**

7

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Ishøy Holding ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.

Usikkerhed ved going concern

8

Selskabet har realiseret et overskud på 63 tkr. Selskabets egenkapital er tabt. Selskabets ledelse har igangsat flere tiltag til forbedring af selskabets fremtidige indtjening, hvorved selskabets egenkapital forventes reetableret i de kommende år.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for D'Wine Bar ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger 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 indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-8 år	0 %
Indretning af lejede lokaler.....	3-8 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg 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 eller andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien 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-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.