



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 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 21. juni 2023

Kristian Ishøy

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 2022 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 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 fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 21. juni 2023

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 2022 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 21. juni 2023

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

Selskabet har realiseret et underskud på 341 tkr. Selskabets egenkapital er tabt.

Resultat anses som værende tilfredsstillende idet resultatet er stærkt påvirket af ombygning af selskabets lokaler. Dette anses som en investering i fremtidig indtjening.

Selskabets ledelse har igangsat flere tiltag til forbedring af selskabets fremtidige indtjening, hvorved selskabets egenkapital forventes reetableret i de kommende år. Det kan ligeledes oplyses, at første halvår af 2023 er pænt overskudsgivende.

Da de forhold, som i øvrigt er nødvendige for en bedømmelse af virksomhedens aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af årets drift, fremgår af balancen og resultatopgørelsen samt af noterne henvises hertil.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2022 kr.	2021 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		1.509.733	895.290
Personaleomkostninger.....	1	-1.739.029	-781.779
Af- og nedskrivninger.....		-166.595	-12.346
DRIFTSRESULTAT		-395.891	101.165
Andre finansielle omkostninger.....	2	-40.378	-18.266
RESULTAT FØR SKAT		-436.269	82.899
Skat af årets resultat.....	3	95.091	-19.760
ÅRETS RESULTAT		-341.178	63.139
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-341.178	63.139
I ALT		-341.178	63.139

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2022 kr.	2021 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		75.799	34.728
Indretning af lejede lokaler.....		811.743	17.432
Mat.anlægsaktiver under udførelse og forudbet.....		0	380.266
Materielle anlægsaktiver.....	4	887.542	432.426
ANLÆGSAKTIVER.....		887.542	432.426
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		190.853	191.420
Varebeholdninger.....		190.853	191.420
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		66.560	8.636
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		1.561	1.530
Udskudte skatteaktiver.....		353.292	258.201
Tilgodehavender.....		26.083	40.764
Periodeafgrænsningsposter.....		68.648	3.807
Tilgodehavender.....		516.144	312.938
Likvide beholdninger.....		64.363	36.186
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		771.360	540.544
AKTIVER.....		1.658.902	972.970
PASSIVER			
Selskabskapital.....		398.000	398.000
Overført resultat.....		-1.288.595	-947.416
EGENKAPITAL.....		-890.595	-549.416
Gæld til pengeinstitutter.....		270.776	391.254
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....		143.999	118.392
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		177.645	51.658
Gæld, tilknyttede virksomheder.....		606.326	246.901
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		1.112.681	384.406
Anden gæld.....		238.070	329.775
Kortfristede gældsforpligtelser.....		2.549.497	1.522.386
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		2.549.497	1.522.386
PASSIVER.....		1.658.902	972.970
Eventualposter mv.	5		
Usikkerhed ved going concern	6		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022.....	398.000	-947.417	-549.417
Forslag til resultatdisponering.....		-341.178	-341.178
Egenkapital 31. december 2022.....	398.000	-1.288.595	-890.595

NOTER

	2022 kr.	2021 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	4	2	
Løn og gager.....	1.635.085	761.622	
Pensioner.....	19.545	3.629	
Andre omkostninger til social sikring.....	33.126	12.054	
Andre personaleomkostninger.....	51.273	4.474	
	1.739.029	781.779	
Andre finansielle omkostninger			2
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	1.970	569	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	38.408	17.697	
	40.378	18.266	
Skat af årets resultat			3
Regulering af udskudt skat.....	-95.091	19.760	
	-95.091	19.760	
Materielle anlægsaktiver			4
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	Mat.anlægsakti- ver under udførelse og forudbet.
Kostpris 1. januar 2022.....	37.194	1.153.398	380.266
Overførsel.....	0	380.266	-380.266
Tilgang.....	46.984	574.727	0
Kostpris 31. december 2022.....	84.178	2.108.391	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022.....	4.347	1.134.085	
Årets afskrivninger	4.032	162.563	
Af- og nedskrivninger 31. december 2022.....	8.379	1.296.648	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022..	75.799	811.743	0

NOTER**Note****Eventualposter mv.****5****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 Ishøj Holding ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.

Usikkerhed ved going concern**6**

Selskabet har realiseret et underskud på 341 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 2022 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 nettorealisationsværdien 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.