

Vinkældereren Anno 2015 ApS

Slotsgade 22, 4800 Nykøbing F

CVR-nr. 36 50 40 99

Årsrapport

1. januar - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. juni 2023.

Sarah Khoshdel
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Vinkælderer Anno 2015 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing F, den 15. juni 2023

Direktion

Sarah Khoshdel Skov

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Vinkælderer Anno 2015 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Vinkælderer Anno 2015 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 revisoreres 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.

København, den 15. juni 2023

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Morten Bo Hansen

statsautoriseret revisor
mne35840

Selskabsoplysninger

Selskabet

Vinkælderen Anno 2015 ApS
Slotsgade 22
4800 Nykøbing F

Hjemmeside: www.restaurantvinkaelderen.dk

CVR-nr.: 36 50 40 99

Stiftet: 27. januar 2015

Hjemsted: Guldborgsund

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Sarah Khoshdel Skov

Revisor

Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Stockholmsgade 45
2100 København Ø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive restaurationsvirksomhed samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør -85 t.kr. mod 161 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat som forventet.

Som det fremgår af årsregnskabet pr. 31. december 2022 er egenkapitalen tabt. Selskabet forventer at kunne genetablere denne ved fremtidig drift. Det vurderes at selskabet har tilstrækkeligt med kreditfaciliteter til at dække selskabets likviditetsbehov og alternativt er ejerkredsen indstillet på at konvertere ansvarligt lån til egenkapital. Ledelsen aflægger dermed årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vinkælderen Anno 2015 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug, samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og lokaler.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder modtaget Covid-19 kompensation og lønrefusioner.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

Brugstid

Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse 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 af- og nedskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter, tilgodehavende gavekort og kontantbeholdning.

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> t.kr.
Bruttofortjeneste	818.080	1.104
3 Personaleomkostninger	-885.399	-875
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-8.813	-10
Andre driftsomkostninger	-5.000	-5
Driftsresultat	-81.132	214
4 Øvrige finansielle omkostninger	-3.789	-7
Resultat før skat	-84.921	207
5 Skat af årets resultat	0	-46
Årets resultat	-84.921	161
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	161
Disponeret fra overført resultat	-84.921	0
Disponeret i alt	-84.921	161

Balance 31. december

Aktiver		2022	2021
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver			
6	Goodwill	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	0
7	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	17.239	26
	Materielle anlægsaktiver i alt	17.239	26
	Anlægsaktiver i alt	17.239	26
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	30.470	27
	Varebeholdninger i alt	30.470	27
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7.820	14
	Udskudte skatteaktiver	102.931	103
	Andre tilgodehavender	78.199	62
	Tilgodehavender i alt	188.950	179
	Likvide beholdninger	142.743	200
	Omsætningsaktiver i alt	362.163	406
	Aktiver i alt	379.402	432

Balance 31. december

Passiver	2022	2021
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Egenkapital		
Selskabskapital	100.000	100
Overført resultat	-102.647	-18
Egenkapital i alt	-2.647	82
Gældsforpligtelser		
Ansvarlig lånekapital	85.000	85
8 Langfristede gældsforpligtelser i alt	85.000	85
8 Kortfristet del af langfristet gæld	0	0
Gæld til pengeinstitutter	0	12
Leverandører af varer og tjenesteydelser	48.852	27
Anden gæld	248.197	226
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	297.049	265
Gældsforpligtelser i alt	382.049	350
Passiver i alt	379.402	432
1 Usikkerhed om going concern		
2 Særlige poster		
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2021	100.000	-178.580	-78.580
Årets overførte overskud eller underskud	0	160.854	160.854
Egenkapital 1. januar 2022	100.000	-17.726	82.274
Årets overførte overskud eller underskud	0	-84.921	-84.921
	100.000	-102.647	-2.647

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Som det fremgår af årsregnskabet pr. 31. december 2022 er egenkapitalen tabt. Selskabet forventer at kunne genetablere denne ved fremtidig drift. Det vurderes at selskabet har tilstrækkeligt med kreditfaciliteter til at dække selskabet likviditetsbehov og alternativt er ejerkredsen indstillet på at konvertere ansvarligt lån til egenkapital. Ledelsen aflægger dermed årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

2. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningskabende driftsaktiviteter. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskarakter.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	2022 kr.	2021 t.kr.
Indtægter:		
Kompensation, COVID-19	159.153	625
Øvrige kompensationer	60.685	105
	<u>219.838</u>	<u>730</u>
Omkostninger:		
Revisor, COVID-19	5.000	5
	<u>5.000</u>	<u>5</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Andre driftsindtægter (Bruttofortjeneste)	219.838	730
Andre driftsomkostninger	-5.000	-5
Resultat af særlige poster netto	<u>214.838</u>	<u>725</u>

3. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	873.986	859
Pensioner	0	4
Andre omkostninger til social sikring	11.413	12
	<u>885.399</u>	<u>875</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>

Noter

	2022 kr.	2021 t.kr.
4. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	0
Andre finansielle omkostninger	3.789	7
	3.789	7
5. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	0
Årets regulering af udskudt skat	0	46
	0	46
6. Goodwill		
Kostpris 1. januar 2022	275.000	275
Kostpris 31. december 2022	275.000	275
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-275.000	-275
Årets afskrivninger	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	-275.000	-275
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	0	0
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2022	310.758	311
Kostpris 31. december 2022	310.758	311
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-284.706	-275
Årets afskrivninger	-8.813	-10
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	-293.519	-285
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	17.239	26

Noter

8. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 31/12 2022 kr.	Kortfristet del af lang- fristet gæld kr.	Langfristet gæld 31/12 2022 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Ansvarlig lånekapital	85.000	0	85.000	0
	85.000	0	85.000	0

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har overfor tredjemand sillet bankgaranti på t.kr. 73.

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Sarah Khoshdel Skov

Direktør og dirigent

Serienummer: f2760e32-a3ec-4d8a-b193-8c9b3085cdd7

IP: 2.104.xxx.xxx

2023-06-15 13:33:20 UTC



Morten Bo Hansen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:34209936-RID:70547722

IP: 62.243.xxx.xxx

2023-06-15 15:29:53 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>