



Posthuset Esbjerg ApS

Torvet 20
6700 Esbjerg
CVR-nr. 37642681

Årsrapport 01.07.2022 - 30.06.2023

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
27.11.2023

Jesper Ølgaard Nielsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2022/23	7
Balance pr. 30.06.2023	8
Egenkapitalopgørelse for 2022/23	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Posthuset Esbjerg ApS

Torvet 20

6700 Esbjerg

CVR-nr.: 37642681

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.07.2022 - 30.06.2023

Direktion

Jesper Ølgaard Nielsen, direktør

Rasmus Lund Knudsen, direktør

Søren Grandt Espensen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dokken 8

6700 Esbjerg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2022 - 30.06.2023 for Posthuset Esbjerg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2022 - 30.06.2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 27.11.2023

Direktion

Jesper Ølgaard Nielsen
direktør

Rasmus Lund Knudsen
direktør

Søren Grandt Espensen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Posthuset Esbjerg ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Posthuset Esbjerg ApS for regnskabsåret 01.07.2022 - 30.06.2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2022 - 30.06.2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Esbjerg, den 27.11.2023

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Henrik Harbo Andersen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne19699

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive restaurant, sportsbar og natklub.

Resultatopgørelse for 2022/23

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Bruttofortjeneste/-tab	1	12.976.598	14.468.857
Personaleomkostninger	2	(10.002.147)	(10.228.425)
Af- og nedskrivninger		(1.810.194)	(1.926.261)
Driftsresultat		1.164.257	2.314.171
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		2.874	122.585
Andre finansielle indtægter	3	62.002	49.001
Andre finansielle omkostninger	4	(266.253)	(228.827)
Resultat før skat		962.880	2.256.930
Skat af årets resultat	5	(211.471)	(477.328)
Årets resultat		751.409	1.779.602
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		751.409	1.779.602
Resultatdisponering		751.409	1.779.602

Balance pr. 30.06.2023

Aktiver

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Erhvervede immaterielle aktiver		0	0
Immaterielle aktiver	6	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		859.335	1.675.749
Indretning af lejede lokaler		7.865.724	8.759.580
Materielle aktiver	7	8.725.059	10.435.329
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		63.305	60.431
Deposita		32.000	32.000
Finansielle aktiver	8	95.305	92.431
Anlægsaktiver		8.820.364	10.527.760
Råvarer og hjælpematerialer		820.320	733.000
Varebeholdninger		820.320	733.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		102.756	171.834
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.905.619	1.693.008
Andre tilgodehavender		202.970	161.803
Periodeafgrænsningsposter		299.577	58.348
Tilgodehavender		2.510.922	2.084.993
Likvide beholdninger		38.768	39.010
Omsætningsaktiver		3.370.010	2.857.003
Aktiver		12.190.374	13.384.763

Passiver

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		(133.561)	(884.970)
Egenkapital		366.439	(384.970)
Udskudt skat		152.601	278.556
Hensatte forpligtelser		152.601	278.556
Gæld til tilknyttede virksomheder		7.183.431	4.313.600
Langfristede gældsforpligtelser		7.183.431	4.313.600
Bankgæld		33.230	3.585.956
Modtagne forudbetalinger fra kunder		198.804	110.137
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.094.388	1.611.423
Skyldige sambeskatningsbidrag		337.426	621.772
Anden gæld	9	1.824.055	3.248.289
Kortfristede gældsforpligtelser		4.487.903	9.177.577
Gældsforpligtelser		11.671.334	13.491.177
Passiver		12.190.374	13.384.763
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	10		
Eventualforpligtelser	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

Egenkapitalopgørelse for 2022/23

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	(884.970)	(384.970)
Årets resultat	0	751.409	751.409
Egenkapital ultimo	500.000	(133.561)	366.439

Noter

1 Bruttofortjeneste/-tab

Andre driftsindtægter, der indgår i bruttofortjenesten, omfatter modtaget kompensation fra de støtteordninger vedrørende lønninger og faste omkostninger, der blev etableret som følge af udbruddet og spredningen af COVID-19. Kompensation for faste omkostninger indgår med 0 t.kr. mod 372 t.kr. sidste år. Herudover er der indregnet en forventet tilbagebetaling på 4 t.kr. vedrørende ordningen for faste omkostninger og lønkompensation.

2 Personaleomkostninger

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Gager og lønninger	9.630.541	9.828.103
Pensioner	154.087	153.128
Andre omkostninger til social sikring	217.519	247.194
	10.002.147	10.228.425
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	27	30

3 Andre finansielle indtægter

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	62.000	49.000
Øvrige finansielle indtægter	2	1
	62.002	49.001

4 Andre finansielle omkostninger

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	189.000	171.000
Renteomkostninger i øvrigt	48.629	33.077
Øvrige finansielle omkostninger	28.624	24.750
	266.253	228.827

5 Skat af årets resultat

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Aktuel skat	337.426	621.772
Ændring af udskudt skat	(125.955)	(144.444)
	211.471	477.328

6 Immaterielle aktiver

	Erhvervede immaterielle aktiver kr.
Kostpris primo	52.660
Kostpris ultimo	52.660
Af- og nedskrivninger primo	(52.660)
Af- og nedskrivninger ultimo	(52.660)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

7 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	8.379.989	13.385.183
Tilgange	99.924	0
Afgange	(116.496)	0
Kostpris ultimo	8.363.417	13.385.183
Af- og nedskrivninger primo	(6.704.240)	(4.625.603)
Årets afskrivninger	(916.338)	(893.856)
Tilbageførsel ved afgang	116.496	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(7.504.082)	(5.519.459)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	859.335	7.865.724

8 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Deposita kr.
Tilgange	100.000	32.000
Kostpris ultimo	100.000	32.000
Nedskrivninger primo	(39.569)	0
Afskrivninger på goodwill	(23.832)	0
Andel af årets resultat	26.706	0
Nedskrivninger ultimo	(36.695)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	63.305	32.000

Kapitalandele i dattervirksomheder	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Vinea Danmark ApS	Esbjerg	ApS	100,00
Vinea Nordic ApS (via Vinea Danmark ApS)	Esbjerg	ApS	100,00

9 Anden gæld (kortfristet)

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Moms og afgifter	758.527	899.929
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	254.805	222.869
Feriepengeforpligtelser	79.500	59.000
Anden gæld i øvrigt	731.223	2.066.491
	1.824.055	3.248.289

10 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	985.530	980.539

11 Eventualforpligtelser

Pengeinstitut har stillet betalingsgarantier på 1.400 t.kr.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Fun World Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for egen bankgæld, bankgæld i tilknyttede virksomheder og bankgæld i andre virksomheder er deponeret skadesløsbrev nom. 3.000.000 kr. i goodwill, andre anlæg, driftsmateriel og inventar, tilgodehavender fra salg af tjenesteydelser, varebeholdninger mv.

Samlet bankgæld pr. 30.06.2023 omfattet af sikkerheden udgør 33 t.kr.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør 1.782 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder bl.a. kompensation modtaget i henhold til COVID-19 hjælpepakker. Kompensation for faste omkostninger og lønkompensation indregnes, når det er sandsynligt, at de betingelser, der er knyttet til tilskuddet, vil blive opfyldt. Tilskud indregnes som indtægt i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for normale lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle aktiver består af regnskabsårets afskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle aktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt amortisering af finansielle forpligtelser mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen**Immaterielle rettigheder mv.**

Immaterielle rettigheder mv. omfatter erhvervede immaterielle rettigheder.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettigheder afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 7 år.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle aktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år
Indretning af lejede lokaler	15 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealisationsværdi ud fra en konkret vurdering. Hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil medføre tab, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.