



Posthuset Esbjerg ApS

Torvet 20
6700 Esbjerg
CVR-nr. 37642681

Årsrapport 01.07.2020 - 30.06.2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
26.11.2021

Jesper Ølgaard Nielsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2020/21	7
Balance pr. 30.06.2021	8
Egenkapitalopgørelse for 2020/21	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	15

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Posthuset Esbjerg ApS

Torvet 20

6700 Esbjerg

CVR-nr.: 37642681

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.07.2020 - 30.06.2021

Direktion

Jesper Ølgaard Nielsen, direktør

Rasmus Lund Knudsen, direktør

Søren Grandt Espensen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dokken 8

6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2020 - 30.06.2021 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. 30.06.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2020 - 30.06.2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 26.11.2021

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 01.07.2020 - 30.06.2021, 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. 30.06.2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2020 - 30.06.2021 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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 26.11.2021

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.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i 2020/21 realiseret et overskud på 130 t.kr. mod et underskud i 2019/20 på 970 t.kr. Årets resultat er påvirket negativt af corona krisen med deraf følgende fald i omsætning grundet tvangslukning og begrænsninger i åbningstider i lange perioder. Selskabet har anvendt relevante kompensationsordninger, hvilket har afhjulpet den negative effekt delvist.

Egenkapital er negativ med 2.165 t.kr. pr. 30. juni 2021.

Selskabet har tabt mere end 50% af virksomhedskapitalen og er dermed omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens § 119. Ledelsen forventer, at kapitalen reetableres via indtjeningen i de kommende år.

Resultatopgørelse for 2020/21

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste/-tab	1	10.934.540	11.375.545
Personaleomkostninger	2	(8.419.467)	(9.655.247)
Af- og nedskrivninger	3	(1.945.388)	(2.297.150)
Driftsresultat		569.685	(576.852)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(6.057)	(121.910)
Andre finansielle indtægter	4	51.000	45.000
Andre finansielle omkostninger	5	(445.578)	(553.169)
Resultat før skat		169.050	(1.206.931)
Skat af årets resultat	6	(38.676)	237.228
Årets resultat		130.374	(969.703)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		130.374	(969.703)
Resultatdisponering		130.374	(969.703)

Balance pr. 30.06.2021

Aktiver

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Erhvervede immaterielle aktiver		7.895	18.431
Immaterielle aktiver	7	7.895	18.431
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.700.256	3.755.392
Indretning af lejede lokaler		9.653.439	10.547.295
Materielle aktiver	8	12.353.695	14.302.687
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0
Deposita		32.000	32.000
Finansielle aktiver	9	32.000	32.000
Anlægsaktiver		12.393.590	14.353.118
Råvarer og hjælpematerialer		695.400	747.497
Varebeholdninger		695.400	747.497
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		254.053	49.699
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.122.386	1.138.334
Andre tilgodehavender		2.823.695	1.158.988
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	44.228
Periodeafgrænsningsposter		55.009	56.944
Tilgodehavender		4.255.143	2.448.193
Likvide beholdninger		34.286	34.539
Omsætningsaktiver		4.984.829	3.230.229
Aktiver		17.378.419	17.583.347

Passiver

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		(2.664.572)	(2.794.946)
Egenkapital		(2.164.572)	(2.294.946)
Udskudt skat		423.000	408.000
Hensatte forpligtelser		423.000	408.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		8.997.472	10.219.700
Langfristede gældsforpligtelser		8.997.472	10.219.700
Bankgæld		1.609.875	3.345.019
Modtagne forudbetalinger fra kunder		263.446	142.469
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.690.208	1.742.815
Skyldige sambeskatningsbidrag		23.676	0
Anden gæld	10	6.535.314	4.020.290
Kortfristede gældsforpligtelser		10.122.519	9.250.593
Gældsforpligtelser		19.119.991	19.470.293
Passiver		17.378.419	17.583.347
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	11		
Eventualforpligtelser	12		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		

Egenkapitalopgørelse for 2020/21

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	(2.794.946)	(2.294.946)
Årets resultat	0	130.374	130.374
Egenkapital ultimo	500.000	(2.664.572)	(2.164.572)

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 2.548 t.kr. og lønkompensation indgår med 1.588 t.kr.

2 Personaleomkostninger

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
Gager og lønninger	7.863.243	9.085.002
Pensioner	194.796	236.083
Andre omkostninger til social sikring	186.602	188.514
Andre personaleomkostninger	174.826	145.648
	8.419.467	9.655.247
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	28	31

3 Af- og nedskrivninger

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
Afskrivninger på immaterielle aktiver	10.536	10.532
Afskrivninger på materielle aktiver	1.948.992	2.286.618
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle aktiver	(14.140)	0
	1.945.388	2.297.150

4 Andre finansielle indtægter

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	51.000	45.000
	51.000	45.000

5 Andre finansielle omkostninger

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	322.000	363.000
Renteomkostninger i øvrigt	103.850	172.074
Øvrige finansielle omkostninger	19.728	18.095
	445.578	553.169

6 Skat af årets resultat

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Aktuel skat	23.676	0
Ændring af udskudt skat	15.000	(193.000)
Refusion i sambeskatning	0	(44.228)
	38.676	(237.228)

7 Immaterielle aktiver

	Erhvervede immaterielle aktiver kr.
Kostpris primo	52.660
Kostpris ultimo	52.660
Af- og nedskrivninger primo	(34.229)
Årets afskrivninger	(10.536)
Af- og nedskrivninger ultimo	(44.765)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	7.895

8 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	8.379.989	13.385.183
Kostpris ultimo	8.379.989	13.385.183
Af- og nedskrivninger primo	(4.624.597)	(2.837.888)
Årets afskrivninger	(1.055.136)	(893.856)
Af- og nedskrivninger ultimo	(5.679.733)	(3.731.744)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.700.256	9.653.439

9 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Deposita kr.
Tilgange	0	32.000
Kostpris ultimo	0	32.000
Nedskrivninger primo	(156.097)	0
Andel af årets resultat	(6.057)	0
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	162.154	0
Nedskrivninger ultimo	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	32.000

Kapitalandele i dattervirksomheder	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Vinea Danmark ApS	Esbjerg	ApS	80
Vinea Nordic ApS (via Vinea Danmark ApS)	Esbjerg	ApS	80

10 Anden gæld

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Moms og afgifter	655.808	741.112
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	1.035.345	1.078.483
Feriepengeforpligtelser	27.000	83.659
Anden gæld i øvrigt	4.817.161	2.117.036
	6.535.314	4.020.290

11 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået huslejeaftale. Den årlige husleje udgjorde i 2020/21, 1.961 t.kr. Lejen indeksreguleres årligt. Lejeaftalen er uopsigelig fra lejers side indtil 01.11.2021.

Selskabet har indgået leasingaftale. Leasingaftalen udløber 18.04.2022. Leasingforpligtelse frem til udløb udgør 18 t.kr.

12 Eventualforpligtelser

Pengeinstitut har stillet en betalingsgarantier på 1.400 t.kr.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Fun World Holding ApS som administrationselskab. 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 administrationselskabets årsregnskab.

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for egen bankgæld og bankgæld i tilknyttede 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. 30.06.2021 omfattet af sikkerheden udgør 1.857 t.kr.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør 3.658 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 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 sædvanlige 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:

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 nettorealiseringsværdi 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 nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi 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.

Tilgodehavende og skyldig 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.

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.