

Nærvær Strandgade ApS

Strandgade 87 E, 1401 København K

CVR-nr. 37 83 42 46

Årsrapport

2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. august 2020.

Finn Rettig Paulsen
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 2019	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 for Nærvær Strandgade ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 31. august 2020

Direktion

Danny Diduch

Finn Rettig Paulsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Nærvær Strandgade ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Nærvær Strandgade ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Viby Sj., den 31. august 2020

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Morten Skovbjerg Kristiansen

statsautoriseret revisor
mne31448

Selskabsoplysninger

Selskabet	Nærvær Strandgade ApS Strandgade 87 E 1401 København K
	CVR-nr.: 37 83 42 46
	Stiftet: 27. juni 2016
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 4. regnskabsår
Direktion	Danny Diduch Finn Rettig Paulsen
Revisor	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Søndergade 7 4130 Viby Sj.
Modervirksomhed	FiPa Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive handelsvirksomhed med vin, spiritus og delikatesser og herudover drift af vinbar samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 3.572 t.kr. mod 2.914 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -1.090 t.kr. mod -365 t.kr. sidste år. Ledelsen anser efter omstændighederne årets resultat for tilfredsstillende. Selskabet iværksatte en større ombygning af lokalerne i foråret som led i et strategisk skifte.

Selskabets kapital er fortsat tabt og den fortsatte drift er betinget af, at selskabets kreditter opretholdes og udvides i takt med behovet. Selskabets kapitalejere har givet tilsagn herfor. Der henvises til note i årsregnskabet.

På baggrund af den nuværende situation omkring Covid-19 - kan selskabets ledelse ikke på nuværende tidspunkt udtale sig om de økonomiske konsekvenser og forventede resultater for regnskabsåret 2020.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nærvær Strandgade 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt 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 indregnes eksklusive 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 driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

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.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklares.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

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 fremadrettet 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.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-10 %

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Anvendt regnskabspraksis

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

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.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste	3.572.093	2.914.109
2 Personaleomkostninger	-3.839.665	-2.721.003
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-384.678	-289.523
Driftsresultat	-652.250	-96.417
Andre finansielle indtægter	0	34
3 Øvrige finansielle omkostninger	-437.374	-268.583
Resultat før skat	-1.089.624	-364.966
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-1.089.624	-364.966
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-1.089.624	-364.966
Disponeret i alt	-1.089.624	-364.966

Balance 31. december

Aktiver	2019	2018
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	565.320	204.735
5 Indretning af lejede lokaler	1.724.377	1.376.273
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.289.697</u>	<u>1.581.008</u>
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	367.000	0
7 Deposita	515.182	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>882.182</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>3.171.879</u>	<u>1.581.008</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	564.910	174.577
Varebeholdninger i alt	<u>564.910</u>	<u>174.577</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	93.173	29.490
Andre tilgodehavender	34.888	118.138
Periodeafgrænsningsposter	34.500	0
Tilgodehavender i alt	<u>162.561</u>	<u>147.628</u>
Likvide beholdninger	175.908	161.310
Omsætningsaktiver i alt	<u>903.379</u>	<u>483.515</u>
Aktiver i alt	<u>4.075.258</u>	<u>2.064.523</u>

Balance 31. december

Passiver	2019	2018
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital		
8 Virksomhedskapital	83.334	83.334
9 Overført resultat	-2.380.057	-1.290.433
Egenkapital i alt	-2.296.723	-1.207.099
Gældsforpligtelser		
10 Gæld til tilknyttede virksomheder	5.500.000	0
11 Gæld til associerede virksomheder	100.833	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5.600.833	0
Kortfristet del af langfristet gæld	0	1.550.666
Leverandører af varer og tjenesteydelser	323.939	571.999
Anden gæld	447.209	1.148.957
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	771.148	3.271.622
Gældsforpligtelser i alt	6.371.981	3.271.622
Passiver i alt	4.075.258	2.064.523
1 Usikkerhed om going concern		
12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
13 Eventualposter		

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabets forpligtelser pr. statusdagen overstiger selskabets aktiver. Dette forhold kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

Virksomheden fortsatte drift er derfor betinget af, at der fortsat stilles kredit til rådighed på de nuværende vilkår. Selskabets kapitalejere har givet tilsagn herfor og årsregnskabet aflægges i overensstemmelse hermed.

	2019 kr.	2018 kr.
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	3.762.676	2.642.507
Andre omkostninger til social sikring	76.989	78.496
	<u>3.839.665</u>	<u>2.721.003</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>10</u>	<u>8</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	222.965	0
Andre finansielle omkostninger	214.409	268.583
	<u>437.374</u>	<u>268.583</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2019	351.516	311.017
Tilgang i årets løb	529.424	40.499
Kostpris 31. december 2019	<u>880.940</u>	<u>351.516</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	-146.781	-53.913
Årets afskrivninger	-168.839	-92.868
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	<u>-315.620</u>	<u>-146.781</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>565.320</u>	<u>204.735</u>

Noter

	31/12 2019 kr.	31/12 2018 kr.
5. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. januar 2019	1.966.532	1.966.532
Tilgang i årets løb	604.743	0
Afgang i årets løb	-40.800	0
Kostpris 31. december 2019	2.530.475	1.966.532
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	-590.259	-393.604
Årets afskrivninger	-215.839	-196.655
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	-806.098	-590.259
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	1.724.377	1.376.273
6. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Tilgang i årets løb	367.000	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	367.000	0
7. Deposita		
Kostpris 1. januar 2019	0	518.100
Tilgang i årets løb	515.182	0
Afgang i årets løb	0	-518.100
Kostpris 31. december 2019	515.182	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	515.182	0
8. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2019	83.334	83.334
	83.334	83.334

Noter

	31/12 2019 kr.	31/12 2018 kr.
9. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2019	-1.290.433	-925.467
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-1.089.624</u>	<u>-364.966</u>
	<u>-2.380.057</u>	<u>-1.290.433</u>
10. Gæld til tilknyttede virksomheder		
Gæld til tilknyttede virksomheder i alt	5.500.000	0
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder i alt	<u>5.500.000</u>	<u>0</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>5.500.000</u>	<u>0</u>
11. Gæld til associerede virksomheder		
Gæld til associerede virksomheder i alt	100.833	0
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
Gæld til associerede virksomheder i alt	<u>100.833</u>	<u>0</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>100.833</u>	<u>0</u>
12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til moderselskabet, 2.900 t.kr., er der givet pant i andre anlæg, driftsmateriel og inventar, indretning af lejede lokaler, varebeholdninger og tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2019 udgør 2.948 t.kr.		

Noter

13. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leje- leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået huslejekontrakt frem til 31. maj 2022. På balancedagen udgør den samlede huslejeforpligtelse t.kr. 2.504.

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 35 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 46 måneder og en samlet restleasingydelse på 191 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med FIPA Holding ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

PENNEO

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

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

Finn Rettig Paulsen

Direktør og dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-922417767718

IP: 2.108.xxx.xxx

2020-08-31 21:00:38Z

NEM ID 

Danny Diduch

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-912927870812

IP: 195.41.xxx.xxx

2020-09-01 06:49:34Z

NEM ID 

Morten Skovbjerg Kristiansen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Grant Thornton Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:34209936-RID:79637147

IP: 93.160.xxx.xxx

2020-09-01 06:53:26Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 7PX40-5E614-NF6FU-B0CZM-5C70W-VOBD2

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 indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>