

Roxy Malt Holstebro ApS
Friis Hansens Vej 5, 7100 Vejle

Årsrapport for
2020

CVR-nr. 38 24 65 18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. marts 2021.

Jan Nonboe
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Ledelsesberetning

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020

- 7 Anvendt regnskabspraksis
- 11 Resultatopgørelse
- 12 Balance
- 14 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020 for Roxy Malt Holstebro 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 10. marts 2021

Direktion

Jan Nonboe
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaveren i Roxy Malt Holstebro ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Roxy Malt Holstebro ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf der fremgår, at selskabets fortsatte drift er betinget af, at der fortsat kan opnås statsstøtte i det kommende regnskabsår samt at de nuværende kreditfaciliteter fortsat er til stede.

Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at tilstrækkelige compensationer kan opnås samt at de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes, og har derfor aflagt regnskabet med fortsat drift for øje.

Vores konklusion er ikke modificeret som følge af dette forhold.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi gør opmærksom på note 2 i regnskabet, hvoraf der fremgår, at selskabet indgår i en verserende sag ved Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen. Der er indregnet en hensat forpligtelse på den forventede bødestørrelse, omend der er usikkerhed om beløbets størrelse, da sagen ikke er afgjort endnu.

Vores konklusion er ikke modificeret som følge af dette forhold.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Vejle, den 10. marts 2021

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Jesper Hørby Jensen
statsautoriseret revisor
mne34103

Selskabsoplysninger

Selskabet

Roxy Malt Holstebro ApS
Friis Hansens Vej 5
7100 Vejle

CVR-nr.: 38 24 65 18
Stiftet: 9. december 2016
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Jan Nonboe, direktør

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gunhilds Plads 2
7100 Vejle

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er drift af bar- og diskoteksvirksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der verserer en sag ved Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen, der involverer en række selskaber, der har tilknytning til NOX Network ApS, herunder dette selskab. Det er sandsynligt at selskabet bliver pålagt en bøde, som udfald af sagen, hvorfor der er hensat en forpligtelse i regnskabet. Forpligtelsen er indregnet til den forventede bødestørrelse, omend der er usikkerhed omkring størrelsen af bøden.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 508 t.kr. mod 1.124 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -460 t.kr. mod -148 t.kr. sidste år.

Selskabet har i høj grad været påvirket af nedgangen i omsætningen som følge af, at selskabet har været tvangslukket i løbet af regnskabsåret, grundet udbruddet af Covid-19 pandemien. Selskabet har søgt og modtaget de kompensationspakker, der har været mulighed for og har modtaget compensation på i alt 823.804 kr.

Det er ledelsens forventning at selskabet ligeledes kan opnå statslig compensation under tvangslukningen i 2021, samt opretholde de nuværende kreditfaciliteter og dermed have den fornødne likviditet til at fortsætte driften efter en genåbning omend der er usikkerhed herom.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Roxy Malt Holstebro ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter periodens kontante og fakturerede salg.

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

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

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

Anvendt regnskabspraksis

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 samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

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 sambeskatte 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 fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Anvendt regnskabspraksis

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:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

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

Finansielle anlægsaktiver

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi eller til dagsværdi. Hvis opfyldelsen af forpligtelsen tidsmæssigt forventes at ligge langt ude i fremtiden, måles forpligtelsen til dagsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Bruttofortjeneste	507.828	1.123.778
4 Personaleomkostninger	-629.804	-995.958
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-280.977	-314.827
Andre driftsomkostninger	-65.342	0
Driftsresultat	-468.295	-187.007
Andre finansielle indtægter	0	1
5 Øvrige finansielle omkostninger	-31.274	-941
Resultat før skat	-499.569	-187.947
Skat af årets resultat	40.000	40.403
Årets resultat	-459.569	-147.544
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-459.569	-147.544
Disponeret i alt	-459.569	-147.544

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	530.723	778.688
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>530.723</u>	<u>778.688</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	5.000	5.000
Deposita	84.000	84.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>89.000</u>	<u>89.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>619.723</u>	<u>867.688</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	120.000	141.000
Varebeholdninger i alt	<u>120.000</u>	<u>141.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7.336	62.045
Tilgodehavende selskabsskat	0	38.918
Andre tilgodehavender	150.183	86.992
Periodeafgrænsningsposter	10.836	18.758
Tilgodehavender i alt	<u>168.355</u>	<u>206.713</u>
Likvide beholdninger	209.316	558.321
Omsætningsaktiver i alt	<u>497.671</u>	<u>906.034</u>
Aktiver i alt	<u>1.117.394</u>	<u>1.773.722</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	143.378	602.947
Egenkapital i alt	193.378	652.947
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	40.000
Andre hensatte forpligtelser	65.342	0
Hensatte forpligtelser i alt	65.342	40.000
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	67.239	243.508
Gæld til tilknyttede virksomheder	588.166	559.200
Anden gæld	203.269	278.067
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	858.674	1.080.775
Gældsforpligtelser i alt	858.674	1.080.775
Passiver i alt	1.117.394	1.773.722

- 1 Usikkerhed om going concern
- 2 Usikkerhed ved indregning eller måling
- 3 Særlige poster
- 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 7 Eventualposter

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har i høj grad været påvirket af nedgangen i omsætningen som følge af, at selskabet har været tvangslukket i løbet af regnskabsåret, grundet udbruddet af Covid-19 pandemien. Selskabet har søgt og modtaget de kompensationspakker, der har været mulighed for og har modtaget kompensation på i alt 823.804 kr.

Det er ledelsens forventning at selskabet ligeledes kan opnå statslig kompensation under tvangslukningen i 2021, samt opretholde de nuværende kreditfaciliteter og dermed have den fornødne likviditet til at fortsætte driften efter en genåbning omend der er usikkerhed herom.

2. Usikkerhed ved indregning eller måling

Der verserer en sag ved Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen, der involverer en række selskaber, der har tilknytning til NOX Network ApS, herunder dette selskab. Det er sandsynligt at selskabet bliver pålagt en bøde, som udfald af sagen, hvorfor der er hensat en forpligtelse i regnskabet. Forpligtelsen er indregnet til den forventede bødestørrelse, omend der er usikkerhed omkring størrelsen af bøden..

3. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskarakter.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

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

Noter

3. Særlige poster (fortsat)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Indtægter:		
Kompensationspakker vedr. Covid-19	823.804	0
	<u>823.804</u>	<u>0</u>
Omkostninger:		
Forventet bøde fra konkurrencestyrelsen	65.342	0
	<u>65.342</u>	<u>0</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Andre driftsindtægter	823.804	0
Andre driftsomkostninger	<u>-65.342</u>	<u>0</u>
Resultat af særlige poster netto	<u>758.462</u>	<u>0</u>

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
4. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	619.148	924.284
Pensioner	0	55.000
Andre omkostninger til social sikring	4.260	7.005
Personaleomkostninger i øvrigt	6.396	9.669
	<u>629.804</u>	<u>995.958</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>2</u>
5. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	28.410	0
Andre finansielle omkostninger	2.864	941
	<u>31.274</u>	<u>941</u>

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

Noter

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt som kan opsiges med 6 måneders varsel med fraflytning tidligst d. 1/3-2021. Restforpligtelsen pr. 31.12.2020 udgør i alt 174.786 t.kr, som svarer til 6 måneders husleje.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Nonboe Holding ApS, CVR-nr. 25043200 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.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.