
East End Holstebro ApS

Østergade 18, 7500 Holstebro

Årsrapport for 2022

CVR-nr. 38 52 30 15

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 12/4 2023

Rune Bach
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	4
Balance 31. december	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter til årsregnskabet	8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for East End Holstebro ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2022.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 12. april 2023

Direktion

Rune Bach
Direktør

Jonas Koldsø Pedersen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i East End Holstebro ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for East End Holstebro ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper vedrørende 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.

Holstebro, den 12. april 2023

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Kim Vorret

statsautoriseret revisor

mne33256

Selskabsoplysninger

Selskabet	East End Holstebro ApS Østergade 18 7500 Holstebro CVR-nr: 38 52 30 15 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Holstebro
Direktion	Rune Bach Jonas Koldsø Pedersen
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hjaltesvej 16 7500 Holstebro

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2022 DKK	2021 DKK
Bruttofortjeneste	2	4.489.453	3.540.938
Personaleomkostninger	3	-2.332.732	-1.402.745
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	4	-617.608	-620.001
Andre driftsomkostninger		-45.000	-3.160
Resultat før finansielle poster		1.494.113	1.515.032
Finansielle indtægter	5	849	1.727
Finansielle omkostninger	6	-41.836	-127.785
Resultat før skat		1.453.126	1.388.974
Skat af årets resultat	7	-323.220	-306.568
Årets resultat		1.129.906	1.082.406

Resultatdisponering

	2022 DKK	2021 DKK
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.500.000	0
Overført resultat	-370.094	1.082.406
	1.129.906	1.082.406

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2022 DKK	2021 DKK
Goodwill		250.000	500.000
Immaterielle anlægsaktiver	8	250.000	500.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		208.393	76.827
Indretning af lejede lokaler		720.217	881.605
Materielle anlægsaktiver	9	928.610	958.432
Andre værdipapirer og kapitalandele	10	0	259.250
Deposita	10	154.882	154.882
Finansielle anlægsaktiver		154.882	414.132
Anlægsaktiver		1.333.492	1.872.564
Færdigvarer og handelsvarer		492.679	302.256
Varebeholdninger		492.679	302.256
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		126.957	84.492
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	162.268
Andre tilgodehavender		400.421	1.163.396
Periodeafgrænsningsposter		71.139	28.072
Tilgodehavender		598.517	1.438.228
Likvide beholdninger		2.096.259	22.150
Omsætningsaktiver		3.187.455	1.762.634
Aktiver		4.520.947	3.635.198

Balance 31. december

Passiver

	Note	2022	2021
		DKK	DKK
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		502.375	872.469
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.500.000	0
Egenkapital		2.052.375	922.469
Hensættelse til udskudt skat		139.000	256.000
Hensatte forpligtelser		139.000	256.000
Kreditinstitutter		0	9.759
Leverandører af varer og tjenesteydelser		319.735	216.463
Gæld til tilknyttede virksomheder		313.884	26.640
Selskabsskat		440.220	294.228
Anden gæld		1.070.913	1.634.472
Periodeafgrænsningsposter		184.820	275.167
Kortfristede gældsforpligtelser		2.329.572	2.456.729
Gældsforpligtelser		2.329.572	2.456.729
Passiver		4.520.947	3.635.198
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	11		
Anvendt regnskabspraksis	12		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	50.000	872.469	0	922.469
Årets resultat	0	-370.094	1.500.000	1.129.906
Egenkapital 31. december	50.000	502.375	1.500.000	2.052.375

Noter til årsregnskabet

1. Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i at udøve drift af diskotek, bar m.v. samt anden hermed beslægtet virksomhed.

<u>2022</u>	<u>2021</u>
DKK	DKK

2. Særlige poster

Kompensation for tabt omsætning	132.000	460.032
Lønkomensation Covid-19	54.769	35.335
Kompensation for faste omkostninger	140.595	1.067.599
Kompensation aflyste arrangementer	46.125	0
	<u>373.489</u>	<u>1.562.966</u>

<u>2022</u>	<u>2021</u>
DKK	DKK

3. Personaleomkostninger

Lønninger	2.295.252	1.384.112
Andre omkostninger til social sikring	37.480	18.633
	<u>2.332.732</u>	<u>1.402.745</u>

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>3</u>
--	----------	----------

<u>2022</u>	<u>2021</u>
DKK	DKK

4. Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	250.000	250.000
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	367.608	370.001
	<u>617.608</u>	<u>620.001</u>

Noter til årsregnskabet

	2022	2021
	DKK	DKK
5. Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	0	1.727
Andre finansielle indtægter	849	0
	<u>849</u>	<u>1.727</u>

	2022	2021
	DKK	DKK
6. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	471	118.214
Andre finansielle omkostninger	2.061	9.571
Kursreguleringer omkostninger	39.304	0
	<u>41.836</u>	<u>127.785</u>

	2022	2021
	DKK	DKK
7. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	440.220	294.228
Årets udskudte skat	-117.000	12.340
	<u>323.220</u>	<u>306.568</u>

8. Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill
	DKK
Kostpris 1. januar	2.400.000
Kostpris 31. december	<u>2.400.000</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	1.900.000
Årets afskrivninger	250.000
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>2.150.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>250.000</u>

Noter til årsregnskabet

9. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	1.090.847	2.230.108
Tilgang i årets løb	189.838	147.948
Kostpris 31. december	1.280.685	2.378.056
Ned- og afskrivninger 1. januar	1.014.020	1.348.503
Årets afskrivninger	58.272	309.336
Ned- og afskrivninger 31. december	1.072.292	1.657.839
Regnskabsmæssig værdi 31. december	208.393	720.217

10. Øvrige finansielle anlægsaktiver

	Andre værdi- papirer og kapitalandele	Deposita
	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	259.250	154.882
Afgang i årets løb	-259.250	0
Kostpris 31. december	0	154.882
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	154.882

11. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Bach & Koldsø Nightlife ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

12. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for East End Holstebro ApS for 2022 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2022 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Omregning af fremmed valuta

Som præsentrationsvaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som 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. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og administration mv.

Noter til årsregnskabet

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med Bach & Koldsø Nightlife ApS. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

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

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

Renteomkostninger på lån indregnes ikke i kostprisen i opførelses- og ombygningsperioder.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Indretning af lejede lokaler 5 år

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Noter til årsregnskabet

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Kapitalandele, som ikke handles på et aktivt marked, måles til kostpris eller en lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, 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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Noter til årsregnskabet

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.