

---

# *Tobaks Fabrikken Holstebro ApS*

Lille Østergade 3A, kl., 7500 Holstebro

## Årsrapport for 2022

---

CVR-nr. 38 52 37 24

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

Rune Bach  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab</b>	
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 Tobaks Fabrikken 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 Tobaks Fabrikken Holstebro ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tobaks Fabrikken 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.

Herning, den 12. april 2023

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Kim Vorret

statsautoriseret revisor

mne33256

# Selskabsoplysninger

**Selskabet** Tobaks Fabrikken Holstebro ApS  
Lille Østergade 3A, kl.  
7500 Holstebro  
CVR-nr: 38 52 37 24  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Hjemstedskommune: Holstebro

**Direktion** Rune Bach  
Jonas Koldsø Pedersen

**Revisor** PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Platanvej 4  
7400 Herning

# Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2022	2021
		DKK	DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>	2	<b>3.654.187</b>	<b>2.796.618</b>
Personaleomkostninger	3	-2.155.250	-1.565.860
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	4	-417.853	-364.979
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>1.081.084</b>	<b>865.779</b>
Finansielle indtægter	5	2.134	32.113
Finansielle omkostninger	6	-3.334	-10.692
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.079.884</b>	<b>887.200</b>
Skat af årets resultat	7	-239.730	-197.497
<b>Årets resultat</b>		<b>840.154</b>	<b>689.703</b>

## Resultatdisponering

	2022	2021
	DKK	DKK
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	700.000	1.500.000
Overført resultat	140.154	-810.297
	<b>840.154</b>	<b>689.703</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2022 DKK	2021 DKK
Goodwill		250.000	500.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>8</b>	<b>250.000</b>	<b>500.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		296.637	327.937
Indretning af lejede lokaler		297.462	123.597
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>9</b>	<b>594.099</b>	<b>451.534</b>
Deposita		150.314	135.941
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>150.314</b>	<b>135.941</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>994.413</b>	<b>1.087.475</b>
Færdigvarer og handelsvarer		225.649	220.589
<b>Varebeholdninger</b>		<b>225.649</b>	<b>220.589</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		84.525	90.029
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		19.656	2.363.980
Andre tilgodehavender		120.883	742.587
Periodeafgrænsningsposter		225.175	26.213
<b>Tilgodehavender</b>		<b>450.239</b>	<b>3.222.809</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>2.232.515</b>	<b>65.574</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.908.403</b>	<b>3.508.972</b>
<b>Aktiver</b>		<b>3.902.816</b>	<b>4.596.447</b>

## Balance 31. december

### Passiver

	Note	2022	2021
		DKK	DKK
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		782.468	642.314
Foreslået udbytte for regnskabsåret		700.000	1.500.000
<b>Egenkapital</b>		<b>1.532.468</b>	<b>2.192.314</b>
Hensættelse til udskudt skat		79.500	141.000
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>79.500</b>	<b>141.000</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		568.838	187.930
Gæld til tilknyttede virksomheder		299.614	3.396
Selskabsskat		301.230	330.037
Anden gæld		1.121.166	1.741.770
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.290.848</b>	<b>2.263.133</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.290.848</b>	<b>2.263.133</b>
<b>Passiver</b>		<b>3.902.816</b>	<b>4.596.447</b>
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		
Anvendt regnskabspraksis	11		



## Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	50.000	642.314	1.500.000	2.192.314
Betalt ordinært udbytte	0	0	-1.500.000	-1.500.000
Årets resultat	0	140.154	700.000	840.154
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>50.000</b>	<b>782.468</b>	<b>700.000</b>	<b>1.532.468</b>

# Noter til årsregnskabet

## 1. Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at udøve restaurationsvirksomhed, herunder drift af diskotek, bar mv

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

## 2. Særlige poster

Kompensation for faste omkostninger

45.987

503.374

Lønkomensation

0

114.068

45.987

617.442

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

## 3. Personaleomkostninger

Lønninger

2.128.654

1.545.724

Andre omkostninger til social sikring

26.596

20.136

2.155.250

1.565.860

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere

4

3

<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

167.853

114.979

417.853

364.979

## Noter til årsregnskabet

	2022	2021
	DKK	DKK
<b>5. Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	2.134	32.113
	<u>2.134</u>	<u>32.113</u>

	2022	2021
	DKK	DKK
<b>6. Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	0	1.663
Andre finansielle omkostninger	3.334	9.029
	<u>3.334</u>	<u>10.692</u>

	2022	2021
	DKK	DKK
<b>7. Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	301.230	299.614
Årets udskudte skat	-61.500	-102.117
	<u>239.730</u>	<u>197.497</u>

	Goodwill
	DKK
<b>8. Immaterielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris 1. januar	3.300.000
Kostpris 31. december	<u>3.300.000</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	2.800.000
Årets afskrivninger	250.000
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>3.050.000</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	819.272	1.059.883
Tilgang i årets løb	75.525	234.893
Kostpris 31. december	<u>894.797</u>	<u>1.294.776</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	491.335	936.286
Årets afskrivninger	106.825	61.028
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>598.160</u>	<u>997.314</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>296.637</u>	<u>297.462</u>

## 10. 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

## 11. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tobaks Fabrikken 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og gevinst over løbetiden.

### 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. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

## 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 distribution samt kontorhold mv.

### Bruttofortjeneste

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

# Noter til årsregnskabet

## 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 består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Bach & Koldsø Nightlife ApS og dets tilknyttede dattervirksomheder. Skatteeffekten af sambeskatningen med dattervirksomhederne fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## 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 optaget direkte til finansiering af opførelsen af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen i opførelsesperioden.

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.

## 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 salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer 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.

### 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 acontoskatte. 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.