

# **Verwohlt Holding ApS**

Højvangsvej 24, 9400 Nørresundby

CVR-nr. 38 90 39 69

## **Årsrapport**

**1. oktober 2018 - 30. september 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. februar 2020.

---

Mads Michael Larsen Verwohlt  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	9

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for Verwohlt Holding 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. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørresundby, den 22. januar 2020

### Direktion

Mads Michael Larsen Verwohlt  
Direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til kapitalejeren i Verwohlt Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Verwohlt Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 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 revisorerets Ethiske 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.

Aalborg, den 22. januar 2020

### **Kvist & Jensen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 36 71 77 85

Jens Aaen  
statsautoriseret revisor  
mne14950

Flemming M. Nielsen  
registreret revisor  
mne18501

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Verwohlt Holding ApS Højvangsvej 24 9400 Nørresundby
	CVR-nr.: 38 90 39 69
	Stiftet: 30. august 2017
	Hjemsted: Aalborg
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 2. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Mads Michael Larsen Verwohlt, Direktør
<b>Revisor</b>	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
<b>Associeret virksomhed</b>	Cafe Luna Aalborg ApS, Aalborg

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at fungere som holdingselskab og eje anparte og dermed beslægtet virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttotab udgør -5 t.kr. mod -12 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -177 t.kr. mod -129 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

**Resultatopgørelse**

<u>Note</u>	1/10 2018 - 30/9 2019	30/8 2017 - 30/9 2018
<b>Bruttotab</b>	<b>-5.250</b>	<b>-12.420</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-162.311	-107.497
1 Øvrige finansielle omkostninger	-9.075	-9.207
<b>Resultat før skat</b>	<b>-176.636</b>	<b>-129.124</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-176.636</b>	<b>-129.124</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-176.636	-129.124
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-176.636</b>	<b>-129.124</b>

**Balance 30. september**

---

<b>Aktiver</b>		
Note	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
2 Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>430.192</u>	<u>592.503</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>430.192</u>	<u>592.503</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>430.192</u></b>	<b><u>592.503</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>430.192</u></b>	<b><u>592.503</u></b>



**Balance 30. september**

<b>Passiver</b>		
Note	2019	2018
<b>Egenkapital</b>		
3 Virksomhedskapital	50.000	50.000
4 Overført resultat	-305.760	-129.124
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-255.760</b>	<b>-79.124</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Anden gæld	500.000	500.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	500.000	500.000
Gæld til pengeinstitutter	179.952	165.627
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.000	6.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	185.952	171.627
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>685.952</b>	<b>671.627</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>430.192</b>	<b>592.503</b>

## Noter

	1/10 2018 - 30/9 2019	30/8 2017 - 30/9 2018
<b>1. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	9.075	9.207
	<b>9.075</b>	<b>9.207</b>
<b>2. Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. oktober 2018	700.000	0
Tilgang i årets løb	0	700.000
<b>Kostpris 30. september 2019</b>	<b>700.000</b>	<b>700.000</b>
Opskrivninger 1. oktober 2018	-41.663	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-96.477	-41.663
<b>Opskrivninger 30. september 2019</b>	<b>-138.140</b>	<b>-41.663</b>
Afskrivninger på goodwill 1. oktober 2018	-65.834	0
Årets afskrivninger på goodwill	-65.834	-65.834
<b>Afskrivninger på goodwill 30. september 2019</b>	<b>-131.668</b>	<b>-65.834</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019</b>	<b>430.192</b>	<b>592.503</b>
<b>Associerede virksomheder:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Cafe Luna Aalborg ApS	Aalborg	33,33 %
<b>3. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. oktober 2018	50.000	50.000
	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>
<b>4. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. oktober 2018	-129.124	0
Årets overførte overskud eller underskud	-176.636	-129.124
	<b>-305.760</b>	<b>-129.124</b>

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Verwohlt Holding 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.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

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

#### Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

#### 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.

### Balancen

#### Finansielle anlægsaktiver

##### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Ved køb af nye tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i de erhvervede virksomheder i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af identificerbare overtagne aktiver og forpligtelser, inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i associerede virksomheder og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til. Negative forskelsbeløb (negativ goodwill) indregnes som en indtægt i resultatopgørelsen på overtagelsestidspunktet, når de almindelige betingelser for indregning af en indtægt er til stede.

### Gældsforpligtelser

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