



Piaster Revisorerne
vi giver bedre råd

NWB2 ApS

Holbergsgade 17, st. th., 1057 København K

CVR-nr. 39 26 04 92

Årsrapport

1. juli 2020 - 30. juni 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. december 2021.

Erik Bjørn Larsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for NWB2 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. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020/21 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 14. december 2021

Direktion

Erik Bjørn Larsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i NWB2 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for NWB2 ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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 revisors etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om 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.

Allerød, den 14. december 2021

Piaster Revisorerne

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 25 16 00 37

Niels Kristian Tordrup Mørk

statsautoriseret revisor
mne35462

Selskabsoplysninger

Selskabet

NWB2 ApS
Holbergsgade 17, st. th.
1057 København K

CVR-nr.: 39 26 04 92
Stiftet: 17. januar 2018
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Erik Bjørn Larsen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive vinbar/restauration.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Det er selskabets ledelses vurdering, at selskabets lejema?l med indretning af lejede lokaler i det nuværende marked som minimum kan sælges for 1,5 mio. kr., det er ledelsens forventning at lejema?lene fremtidig indtjening vil medføre en højere værdi fremadrettet, men grundet den nuværende situation er det ikke muligt at opgøre det fremtidige cash flow, hvorfor ledelsen har indregnet pa? baggrund af den forventede salgsværdi.

Selskabets fortsatte drift er afhængig af at det nye koncept bliver en succes og at covid-19 restriktionerne bliver normaliseret og at likviditeten kan tilvejebringes, enten ved indtjening eller yderligere kapitaltilførelse.

Endvidere har selskabets ejer har afgivet en tilbagetrædelseserklæring på t.kr. 5,2 hvorfor regnskabet afvikles under forudsætning om fortsat drift.

Selskabets fortsatte drift er afhængig af at det nye koncept bliver en succes og at restriktionerne bliver normaliseret og at likviditeten kan tilvejebringes, enten ved indtjening eller yderligere kapitaltilførelse.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Selskabet har, grundet covid-19, været tvangslukket ca. 50% af tiden i regnskabsåret.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Omsætningen er i vækst efter genåbningen ultimo april 2021. Det nye koncept, som blev introduceret kort inden nedlukningen primo december 2020, er i betydelig vækst og er modtaget positivt af gæsterne.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Bruttofortjeneste	1.268.916	1.743.941
4 Personaleomkostninger	-2.465.389	-3.329.214
5 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-466.863	-872.369
Driftsresultat	-1.663.336	-2.457.642
Andre finansielle indtægter	0	4
6 Øvrige finansielle omkostninger	-22.530	-78.931
Resultat før skat	-1.685.866	-2.536.569
7 Skat af årets resultat	0	-202.200
Årets resultat	-1.685.866	-2.738.769
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-1.685.866	-2.738.769
Disponeret i alt	-1.685.866	-2.738.769

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Anlægsaktiver		
8 Goodwill	0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	0
9 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.131.781	1.600.000
Materielle anlægsaktiver i alt	1.131.781	1.600.000
Anlægsaktiver i alt	1.131.781	1.600.000
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	159.887	324.541
Varebeholdninger i alt	159.887	324.541
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	169.343	14.395
Andre tilgodehavender	243.634	231.302
Periodeafgrænsningsposter	68.216	2.719
Tilgodehavender i alt	481.193	248.416
Likvide beholdninger	162.371	128.562
Omsætningsaktiver i alt	803.451	701.519
Aktiver i alt	1.935.232	2.301.519

Balance 30. juni

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-5.142.850	-3.456.984
Egenkapital i alt	-5.092.850	-3.406.984
Gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttede virksomheder	629.363	629.363
Langfristede gældsforpligtelser i alt	629.363	629.363
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.007.390	988.853
Gæld til tilknyttede virksomheder	3.959.682	2.789.255
Anden gæld	1.431.647	1.301.032
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	6.398.719	5.079.140
Gældsforpligtelser i alt	7.028.082	5.708.503
Passiver i alt	1.935.232	2.301.519

- 1 Usikkerhed om going concern
- 2 Usikkerhed ved indregning eller måling
- 3 Særlige poster
- 10 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2019	50.000	-718.217	-668.217
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-2.738.767</u>	<u>-2.738.767</u>
Egenkapital 1. juli 2020	50.000	-3.456.984	-3.406.984
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-1.685.866</u>	<u>-1.685.866</u>
	<u>50.000</u>	<u>-5.142.850</u>	<u>-5.092.850</u>

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabets fortsatte drift er afhængig af at det nye koncept bliver en succes og at restriktionerne bliver normaliseret og at likviditeten kan tilvejebringes, enten ved indtjening eller yderligere kapitaltilførelse.

Endvidere har selskabets ejer samt en långiver afgivet en tilbagetrædelseserklæring på t.kr. 5,2 hvorfor regnskabet afvikles under forudsætning om fortsat drift.

2. Usikkerhed ved indregning eller måling

Det er selskabets ledelses vurdering, at selskabets lejemål med indretning af lejede lokaler i det nuværende marked som minimum kan sælges for 1,6 mio. kr. Det er ledelsens forventning at lejemålene fremtidig indtjening vil medføre en højere værdi fremadrettet, men grundet den nuværende situation er det ikke muligt at opgøre det fremtidige cash flow, hvorfor ledelsen har indregnet på baggrund af den forventede salgsværdi.

3. Særlige poster

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen. Lønkomensation på 588 t.kr. og komensation for stedbundne faste omkostninger på 155 t.kr. som er indregnet under andre driftsindtægter.

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
4. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.389.013	3.258.787
Andre omkostninger til social sikring	<u>76.376</u>	<u>70.427</u>
	<u>2.465.389</u>	<u>3.329.214</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>10</u>
5. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på goodwill	0	71.428
Afskrivning på indretning af lejede lokaler	283.350	243.433
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	183.513	156.411
Nedskrivninger på goodwill	0	348.471
Nedskrivning på indretning af lejede lokaler	<u>0</u>	<u>52.626</u>
	<u>466.863</u>	<u>872.369</u>

Noter

	2020/21	2019/20
6. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	2.041	49.539
Andre finansielle omkostninger	20.489	29.392
	22.530	78.931
7. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	0	202.200
	0	202.200
8. Goodwill		
Kostpris 1. juli 2020	500.000	500.000
Kostpris 30. juni 2021	500.000	500.000
Af- og nedskrivninger 1. juli 2020	-500.000	-80.101
Årets afskrivninger	0	-71.428
Årets nedskrivninger	0	-348.471
Af- og nedskrivninger 30. juni 2021	-500.000	-500.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	0	0
9. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2020	2.356.087	1.425.759
Tilgang i årets løb	0	930.329
Afgang i årets løb	-1.355	0
Kostpris 30. juni 2021	2.354.732	2.356.088
Af- og nedskrivninger 1. juli 2020	-756.088	-303.618
Årets afskrivninger	-466.863	-399.844
Årets nedskrivninger	0	-52.626
Af- og nedskrivninger 30. juni 2021	-1.222.951	-756.088
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	1.131.781	1.600.000

Noter

10. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Nebbiolo Winebar A/S, CVR-nr. 36538775, som administrationsselskab 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.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for NWB2 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af

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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	5 år	0-20 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år	0-20 %

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.

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien 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. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

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.”

Erik Bjørn Larsen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-512061286654

IP: 146.241.xxx.xxx

2021-12-14 15:24:29 UTC

NEM ID 

Erik Bjørn Larsen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-512061286654

IP: 146.241.xxx.xxx

2021-12-14 15:24:29 UTC

NEM ID 

Niels Kristian Tordrup Mørk

Revisor

Serienummer: CVR:25160037-RID:25603908

IP: 213.32.xxx.xxx

2021-12-14 19:50:15 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: OCCOS-GKEYI-JWPZJ-EW2EU-X4QUF-EJTA

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 tidsstempelt 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>