

NWB2 ApS

Holbergsgade 17, st. th., 1057 København K

CVR-nr. 39 26 04 92

Årsrapport

1. juli 2021 - 30. juni 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. januar 2023.

Leon Qvist Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021/22 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 12. januar 2023

Direktion

Leon Qvist Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i NWB2 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for NWB2 ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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 revisorers 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 12. januar 2023

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

Leon Qvist Nielsen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive vinbar/restauration.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Det er selskabets ledelses vurdering, at selskabets lejemaål med indretning af lejede lokaler i det nuværende marked som minimum kan sælges for minimum 1,5 mio. kr.

Selskabets fortsatte drift er afhængig af at selskabet ejer bidrager med yderligere finansiering frem til lejemålene kan blive solgt.

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
Bruttofortjeneste	1.380.694	1.268.916
3 Personaleomkostninger	-2.078.730	-2.465.389
4 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-466.863	-466.863
Driftsresultat	-1.164.899	-1.663.336
5 Øvrige finansielle omkostninger	-24.025	-22.530
Resultat før skat	-1.188.924	-1.685.866
6 Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-1.188.924	-1.685.866
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-1.188.924	-1.685.866
Disponeret i alt	-1.188.924	-1.685.866

Balance 30. juni

Aktiver		
Note	2022	2021
Anlægsaktiver		
7 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	664.918	1.131.781
Materielle anlægsaktiver i alt	664.918	1.131.781
Anlægsaktiver i alt	664.918	1.131.781
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	117.574	159.887
Varebeholdninger i alt	117.574	159.887
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	15.490	169.343
Andre tilgodehavender	222.320	243.634
Periodeafgrænsningsposter	46.494	68.216
Tilgodehavender i alt	284.304	481.193
Likvide beholdninger	131.605	162.371
Omsætningsaktiver i alt	533.483	803.451
Aktiver i alt	1.198.401	1.935.232

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2022	2021
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-6.331.774	-5.142.850
Egenkapital i alt	-6.281.774	-5.092.850
Gældsforpligtelser		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	32.247	8.900
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.179.363	1.179.363
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.211.610	1.188.263
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.008.759	1.007.390
Gæld til tilknyttede virksomheder	4.328.703	3.981.117
Anden gæld	931.103	851.312
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	6.268.565	5.839.819
Gældsforpligtelser i alt	7.480.175	7.028.082
Passiver i alt	1.198.401	1.935.232

- 1 Usikkerhed om going concern
- 2 Usikkerhed ved indregning eller måling
- 8 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
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>
Egenkapital 1. juli 2021	50.000	-5.142.850	-5.092.850
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-1.188.924</u>	<u>-1.188.924</u>
	<u>50.000</u>	<u>-6.331.774</u>	<u>-6.281.774</u>

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabets fortsatte drift er afhængig af at selskabet ejer bidrager med yderligere finansiering frem til lejemålene kan blive solgt.

Endvidere har selskabets ejer samt en långiver afgivet en tilbagetrædelseserklæring på t.kr. 5,5 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 1,5 - 2,3 mio. kr., hvorfor der ikke er et yderligere nedskrivningsbehov, markedet er dog udfordret hvilket kan påvirke værdien.

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.983.670	2.389.013
Andre omkostninger til social sikring	<u>95.060</u>	<u>76.376</u>
	<u>2.078.730</u>	<u>2.465.389</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>8</u>
4. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på indretning af lejede lokaler	283.350	283.350
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>183.513</u>	<u>183.513</u>
	<u>466.863</u>	<u>466.863</u>

Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
5. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	2.041
Andre finansielle omkostninger	<u>24.025</u>	<u>20.489</u>
	<u>24.025</u>	<u>22.530</u>
6. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2021	2.354.732	2.356.087
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-1.355</u>
Kostpris 30. juni 2022	<u>2.354.732</u>	<u>2.354.732</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021	-1.222.951	-756.088
Årets afskrivninger	<u>-466.863</u>	<u>-466.863</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2022	<u>-1.689.814</u>	<u>-1.222.951</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	<u>664.918</u>	<u>1.131.781</u>
8. Eventualposter		
Sambeskatning		

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

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

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

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 diskonteringsrentesats 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 registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Leon Qvist Nielsen

Direktør

Serienummer: e9ab23be-33ff-40f1-b392-1cd8eeebc17b

IP: 87.49.xxx.xxx

2023-01-12 12:06:18 UTC



Leon Qvist Nielsen

Dirigent

Serienummer: e9ab23be-33ff-40f1-b392-1cd8eeebc17b

IP: 87.49.xxx.xxx

2023-01-12 12:06:18 UTC



Niels Kristian Tordrup Mørk

Revisor

Serienummer: CVR:25160037-RID:25603908

IP: 62.242.xxx.xxx

2023-01-12 12:11:24 UTC



Penneo dokumentnøgle: NJL1W-5ABA3-0J5EA-N2Y3F-WVEGK-204U6

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 tidsstemplet 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 i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>