

Whiskybaren.dk ApS

Hadsundvej 11A, 9000

CVR-nr. 40 04 36 91

Årsrapport for 2018/19

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 10. marts 2020



Rune Holm
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 15. november 2018 - 30. september 2019	8
Balance pr. 30. september 2019	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 15. november 2018 - 30. september 2019 for Whiskybaren.dk ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 15. november 2018 - 30. september 2019.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 10. marts 2020

Direktion


Rune Holm
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Whiskybaren.dk ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Whiskybaren.dk ApS for regnskabsåret 15. november 2018 - 30. september 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 vor faglige ekspertise til at assistere selskabet med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er selskabets 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, selskabet har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 10. marts 2020

RN - Revision Nordjylland ApS
Registreret revisionsfirma
CVR-nr. 28 48 11 60



Tom Picano
Registreret revisor FDR
MNE-nr. mne17814

Selskabsoplysninger

Selskabet	Whiskybaren.dk ApS Hadsundvej 11A 9000
	CVR-nr.: 40 04 36 91
	Regnskabsperiode: 15. november 2018 - 30. september 2019
	Stiftet: 15. november 2018
	Hjemsted: Aalborg
Direktion	Rune Holm, direktør
Revisor	RN - Revision Nordjylland ApS Registreret revisionsfirma Gugvej 140 9210 Aalborg SØ
Pengeinstitut	Arbejdernes Landsbank Hadsundvej 39 9000 Aalborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive værtshus / bar samt enhver i forbindelse hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et underskud på kr. 63.401, og selskabets balance pr. 30. september 2019 udviser en negativ egenkapital på kr. 13.401.

Selskabet har tabt hele sin anpartskapital. Ledelsen forventer at kunne reetablere anpartskapitalen gennem positiv drift i årene fremover.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Whiskybaren.dk ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2018/19 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2018/19 er selskabets første regnskabsperiode.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i varelagre samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 15. november 2018 - 30. september 2019

	Note	2018/2019 kr.	2017/2018 kr.
Bruttotab		-80.504	0
Personaleomkostninger	1	<u>-301</u>	<u>0</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-80.805	0
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		-80.805	0
Resultat før finansielle poster		-80.805	0
Finansielle omkostninger	2	<u>-21</u>	<u>0</u>
Resultat før skat		-80.826	0
Skat af årets resultat	3	<u>17.425</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-63.401</u>	<u>0</u>
Overført resultat		<u>-63.401</u>	<u>0</u>
		<u>-63.401</u>	<u>0</u>

Balance pr. 30. september 2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Aktiver			
Deposita		31.800	0
Finansielle anlægsaktiver		<u>31.800</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>31.800</u>	<u>0</u>
Færdigvarer og handelsvarer		243.308	0
Varebeholdninger		<u>243.308</u>	<u>0</u>
Andre tilgodehavender		1.413	0
Udskudt skatteaktiv		17.425	0
Tilgodehavender		<u>18.838</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>16.581</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>278.727</u>	<u>0</u>
Aktiver i alt		<u><u>310.527</u></u>	<u><u>0</u></u>

Balance pr. 30. september 2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <small>kr.</small>	<u>2017/18</u> <small>kr.</small>
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	0
Overført resultat		<u>-63.401</u>	<u>0</u>
Egenkapital	4	<u>-13.401</u>	<u>0</u>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		323.918	0
Anden gæld		<u>10</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>323.928</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>323.928</u>	<u>0</u>
Passiver i alt		<u>310.527</u>	<u>0</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	5		
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter

	<u>2018/2019</u> kr.	<u>2017/2018</u> kr.
1 Personaleomkostninger		
Andre personaleomkostninger	<u>301</u>	<u>0</u>
	<u>301</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>21</u>	<u>0</u>
	<u>21</u>	<u>0</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>-17.425</u>	<u>0</u>
	<u>-17.425</u>	<u>0</u>

Noter

4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 15. november 2018	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	-63.401	-63.401
Egenkapital 30. september 2019	50.000	-63.401	-13.401

5 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets resultat anses som utilfredsstillende. Som resultat af udfordringer med at finde lokaler samt omkostninger i forbindelse med opstart er selskabets anparts kapital tabt og selskabets fortsatte drift er afhængig af, at der fortsat stilles den fornødne finansiering til rådighed, primært via ejer og ledelse, samt at driften forbedres væsentligt.

Selskabets ultimative ejer har tilkendegivet fortsat at ville understøtte selskabets aktiviteter og sikre selskabet den fornødne likviditet.

På baggrund af ovenstående aflægger ledelsen derfor regnskabet som going concern.

6 Eventualforpligtelser

Ingen

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen