

# Whiskybaren.dk ApS

Hadsundvej 11A  
9000 Aalborg  
CVR-nr. 40 04 36 91

## Årsrapport for 2022/23

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
26. marts 2024

---

Rune Holm  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober 2022 - 30. september 2023	8
Balance pr. 30. september 2023	9
Noter	11

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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 26. marts 2024

### 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 1. oktober 2022 - 30. september 2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 26. marts 2024

RN - Revision Nordjylland ApS  
Registreret revisionsfirma  
CVR-nr. 28 96 65 71

Tom Picano  
Registreret revisor FDR  
MNE-nr. mne17814

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Whiskybaren.dk ApS Hadsundvej 11A 9000 Aalborg
	CVR-nr.: 40 04 36 91
	Regnskabsperiode: 1. oktober 2022 - 30. september 2023
	Stiftet: 15. november 2018
	Hjemsted: Aalborg
<b>Direktion</b>	Rune Holm, direktør
<b>Revisor</b>	RN - Revision Nordjylland ApS Registreret revisionsfirma Gugvej 140 9210 Aalborg SØ
<b>Pengeinstitut</b>	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 2022/23 udviser et underskud på kr. 86.629, og selskabets balance pr. 30. september 2023 udviser en negativ egenkapital på kr. 140.449.

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 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i kr.

### 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

### Bruttofortjeneste

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 driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

### **Andre eksterne omkostninger**

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.

### **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**

### **Materielle anlægsaktiver**

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### **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.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvide beholdninger**

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 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. Udskudt skat måles til nettorealisationværdi.

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 nettorealisationværdi.

### **Gældsforpligtelser**

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

## Resultatopgørelse 1. oktober 2022 - 30. september 2023

	Note	2022/2023 kr.	2021/2022 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>137.178</b>	<b>73.421</b>
Personaleomkostninger	2	<u>-237.278</u>	<u>-126.028</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-100.100</b>	<b>-52.607</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-10.000</u>	<u>0</u>
<b>Resultat af drift før dagsværdireguleringer</b>		<b>-110.100</b>	<b>-52.607</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-110.100</b>	<b>-52.607</b>
Finansielle omkostninger	3	<u>-715</u>	<u>-354</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-110.815</b>	<b>-52.961</b>
Skat af årets resultat	4	<u>24.186</u>	<u>11.650</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-86.629</u></b>	<b><u>-41.311</u></b>
Overført resultat		<u>-86.629</u>	<u>-41.311</u>
		<b><u>-86.629</u></b>	<b><u>-41.311</u></b>

## Balance pr. 30. september 2023

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		40.000	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>40.000</b>	<b>0</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.100	0
Deposita		13.333	31.914
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>15.433</b>	<b>31.914</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>55.433</b>	<b>31.914</b>
Færdigvarer og handelsvarer		408.717	337.064
<b>Varebeholdninger</b>		<b>408.717</b>	<b>337.064</b>
Andre tilgodehavender		0	167
Udskudt skatteaktiv		50.318	26.132
Periodeafgrænsningsposter		0	2.129
<b>Tilgodehavender</b>		<b>50.318</b>	<b>28.428</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>87.898</b>	<b>28.232</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>546.933</b>	<b>393.724</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>602.366</b>	<b>425.638</b>

## Balance pr. 30. september 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-190.449	-103.820
<b>Egenkapital</b>	<b>6</b>	<b>-140.449</b>	<b>-53.820</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.772	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		639.560	447.497
Anden gæld		82.483	18.461
Deposita		0	13.500
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>742.815</b>	<b>479.458</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>742.815</b>	<b>479.458</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>602.366</b>	<b>425.638</b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

## Noter

### 1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets resultat anses som utilfredsstillende. Som resultat af Corona og tvungen nedlukning er selskabets anpartskapital 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, dette forventer selskabet vil være muligt da man i 2023 har overtaget en eksisterende bar centralt placeret i Aalborg.

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.

	<u>2022/2023</u> kr.	<u>2021/2022</u> kr.
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	227.890	122.482
Andre omkostninger til social sikring	6.865	2.773
Andre personaleomkostninger	<u>2.523</u>	<u>773</u>
	<b><u>237.278</u></b>	<b><u>126.028</u></b>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>715</u>	<u>354</u>
	<b><u>715</u></b>	<b><u>354</u></b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	<u>-24.186</u>	<u>-11.650</u>
	<b><u>-24.186</u></b>	<b><u>-11.650</u></b>

## Noter

### 5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. oktober 2022	0
Tilgang i årets løb	<u>50.000</u>
Kostpris 30. september 2023	<u>50.000</u>
Opskrivninger 1. oktober 2022	<u>0</u>
Opskrivninger 30. september 2023	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2022	0
Årets afskrivninger	<u>10.000</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2023	<u>10.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023</b>	<b><u><u>40.000</u></u></b>

### 6 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2022	50.000	-103.820	-53.820
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-86.629</u>	<u>-86.629</u>
<b>Egenkapital 30. september 2023</b>	<b><u><u>50.000</u></u></b>	<b><u><u>-190.449</u></u></b>	<b><u><u>-140.449</u></u></b>

### 7 Eventualforpligtelser

Ingen

### 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Rune Holm

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Rune Kim Holm

Direktør

ID: 4b3483c1-56cc-446b-9dea-0cda23a41f83

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 31-03-2024 kl.: 01:08:14

Underskrevet med MitID



## Rune Holm

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Rune Kim Holm

Dirigent

ID: 4b3483c1-56cc-446b-9dea-0cda23a41f83

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 31-03-2024 kl.: 01:08:14

Underskrevet med MitID



## Tom Picano

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Tom René Picano

Revisor

ID: 81173ffc-8d1c-4d1b-91f8-83597fda6080

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 02-04-2024 kl.: 08:42:41

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: be6af9RujXH251665199

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).