

# Holles Vinstue ApS

Algade 57 st., 9000 Aalborg

CVR-nr. 40 30 02 36

## Årsrapport for 2019

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. august 2020

Michael Koch Jensen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 27. februar - 31. december 2019	8
Balance pr. 31. december 2019	9
Noter til årsrapporten	11

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 27. februar - 31. december 2019 for Holles Vinstue 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. 31. december 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 27. februar - 31. december 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 18. august 2020

### **Direktion**

Michael Koch Jensen  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Holles Vinstue ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Holles Vinstue ApS for regnskabsåret 27. februar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet 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.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens 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, virksomheden 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 18. august 2020

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

Tom Picano  
Registreret revisor FDR  
MNE-nr. mne17814

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Holles Vinstue ApS  
Algade 57 st.  
9000 Aalborg

CVR-nr.: 40 30 02 36

Regnskabsperiode: 27. februar - 31. december 2019

Hjemsted: Aalborg

### Direktion

Michael Koch Jensen, direktør

### Revisor

RN - Revision Nordjylland ApS  
Registreret revisionsfirma  
Gugvej 140  
9210 Aalborg SØ

### Pengeinstitut

Arbejdernes Landsbank

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive restaurationsvirksomhed og hermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et underskud på kr. 145.318, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en negativ egenkapital på kr. 95.318.

### **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 Holles Vinstue ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2019 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

### Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Nettoomsætning

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

### 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, tab på debitorer mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af imaterielle 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 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.

### Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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



## Anvendt regnskabspraksis

Good-will	7	år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-6	år
Indretning af lejede lokaler	6-10	år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien 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 kostpris.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### 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 nettorealiseringsværdi.

### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse 27. februar - 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>387.300</b>	<b>0</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-498.905</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-111.605</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-70.057</u>	<u>0</u>
<b>Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer</b>		<b>-181.662</b>	<b>0</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-181.662</b>	<b>0</b>
Finansielle omkostninger	2	<u>-4.225</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-185.887</b>	<b>0</b>
Skat af årets resultat	3	<u>40.569</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-145.318</u></b>	<b><u>0</u></b>
Overført resultat		<u>-145.318</u>	<u>0</u>
		<b><u>-145.318</u></b>	<b><u>0</u></b>

## Balance pr. 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		66.072	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	4	<b>66.072</b>	<b>0</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		281.899	0
Indretning af lejede lokaler		129.167	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>411.066</b>	<b>0</b>
Deposita		114.537	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>114.537</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>591.675</b>	<b>0</b>
Varelager		29.159	0
<b>Varebeholdninger</b>		<b>29.159</b>	<b>0</b>
Andre tilgodehavender		42.928	0
Udskudt skatteaktiv	7	40.569	0
Periodeafgrænsningsposter		4.972	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>88.469</b>	<b>0</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>208.905</b>	<b>0</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>326.533</b>	<b>0</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>918.208</b>	<b>0</b>

## Balance pr. 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	0
Overført resultat		-145.318	0
<b>Egenkapital</b>	<b>6</b>	<b>-95.318</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		51.585	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		842.462	0
Anden gæld		119.479	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.013.526</b>	<b>0</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.013.526</b>	<b>0</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>918.208</b>	<b>0</b>
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

## Noter

	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	483.725	0
Andre omkostninger til social sikring	11.669	0
Andre personaleomkostninger	<u>3.511</u>	<u>0</u>
	<b><u>498.905</u></b>	<b><u>0</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>0</u>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>4.225</u>	<u>0</u>
	<b><u>4.225</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	<u>-40.569</u>	<u>0</u>
	<b><u>-40.569</u></b>	<b><u>0</u></b>

## Noter

### 4 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 27. februar 2019	0
Tilgang i årets løb	<u>75.000</u>
Kostpris 31. december 2019	<u>75.000</u>
Opskrivninger 31. december 2019	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 27. februar 2019	0
Årets afskrivninger	<u>8.928</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	<u>8.928</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019</b>	<b><u><u>66.072</u></u></b>

### 5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 27. februar 2019	0	0
Tilgang i årets løb	<u>322.195</u>	<u>150.000</u>
Kostpris 31. december 2019	<u>322.195</u>	<u>150.000</u>
Opskrivninger 27. februar 2019	<u>0</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december 2019	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 27. februar 2019	0	0
Årets afskrivninger	<u>40.296</u>	<u>20.833</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	<u>40.296</u>	<u>20.833</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019</b>	<b><u><u>281.899</u></u></b>	<b><u><u>129.167</u></u></b>

## Noter

### 6 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 27. februar 2019	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	-145.318	-145.318
<b>Egenkapital 31. december 2019</b>	<b>50.000</b>	<b>-145.318</b>	<b>-95.318</b>

### 7 Hensættelse til udskudt skat

	2019 kr.	2018 kr.
Immaterielle anlægsaktiver	393	0
Materielle anlægsaktiver	10.872	0
Skattemæssigt underskud	-51.834	0
Overført til udskudt skatteaktiv	40.569	0
	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Udskudt skatteaktiv</b>		
Opgjort skatteaktiv	40.569	0
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b>40.569</b>	<b>0</b>

### 8 Eventualforpligtelser

Ingen

### 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen