

Holles Vinstue ApS

Algade 57 st.
9000 Aalborg
CVR-nr. 40 30 02 36

Årsrapport for 2022

(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
19. juli 2023

Michael Koch Jensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022	9
Balance pr. 31. december 2022	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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 19. juli 2023

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 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet 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 selskabet 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 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 19. juli 2023

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

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: 1. januar - 31. december 2022

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 2022 udviser et underskud på kr. 461.988, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en negativ egenkapital på kr. 658.747.

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 Holles Vinstue ApS for 2022 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 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 lagre af færdigvarer samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af restaurationsydelser indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering 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 modtaget corona kompensation samt fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til autodrift, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer 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 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. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver, der består af husleje deposita som er måles til den nominelle værdi.

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.

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 nettorealiseringsværdi.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste		796.680	1.033.594
Personaleomkostninger	1	<u>-1.107.151</u>	<u>-714.191</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-310.471	319.403
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-144.627</u>	<u>-149.210</u>
Resultat af drift før dagsværdireguleringer		-455.098	170.193
Resultat før finansielle poster		-455.098	170.193
Finansielle omkostninger	2	<u>-6.890</u>	<u>-7.503</u>
Resultat før skat		-461.988	162.690
Skat af årets resultat	3	<u>0</u>	<u>-37.562</u>
Årets resultat		<u>-461.988</u>	<u>125.128</u>
Overført resultat		<u>-461.988</u>	<u>125.128</u>
		<u>-461.988</u>	<u>125.128</u>

Balance pr. 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Aktiver			
Goodwill		34.572	45.072
Immaterielle anlægsaktiver	4	34.572	45.072
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		142.491	220.165
Indretning af lejede lokaler		171.907	238.777
Materielle anlægsaktiver	5	314.398	458.942
Deposita		116.581	116.581
Finansielle anlægsaktiver		116.581	116.581
Anlægsaktiver i alt		465.551	620.595
Varelager		37.152	34.966
Varebeholdninger		37.152	34.966
Andre tilgodehavender		22.100	59.118
Udskudt skatteaktiv		52.047	52.047
Periodeafgrænsningsposter		0	5.040
Tilgodehavender		74.147	116.205
Likvide beholdninger		138.384	454.383
Omsætningsaktiver i alt		249.683	605.554
Aktiver i alt		715.234	1.226.149

Balance pr. 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-708.747	-246.759
Egenkapital	6	-658.747	-196.759
Gæld til associerede virksomheder		468.902	468.902
Langfristede gældsforpligtelser		468.902	468.902
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	1.378
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		661.087	861.181
Anden gæld		243.992	91.447
Kortfristede gældsforpligtelser		905.079	954.006
Gældsforpligtelser i alt		1.373.981	1.422.908
Passiver i alt		715.234	1.226.149
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	7		
Leje- og leasingforpligtelser	8		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Nærtstående parter og ejerforhold	11		

Noter

	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.061.470	679.560
Andre omkostninger til social sikring	34.713	28.631
Andre personaleomkostninger	<u>10.968</u>	<u>6.000</u>
	<u>1.107.151</u>	<u>714.191</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>6.890</u>	<u>7.503</u>
	<u>6.890</u>	<u>7.503</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>0</u>	<u>37.562</u>
	<u>0</u>	<u>37.562</u>

Noter

4 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2022	75.000
Kostpris 31. december 2022	75.000
Opskrivninger 31. december 2022	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	29.928
Årets afskrivninger	10.500
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	<u>40.428</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>34.572</u>

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. januar 2022	392.535	393.350
Afgang i årets løb	-15.000	0
Kostpris 31. december 2022	<u>377.535</u>	<u>393.350</u>
Opskrivninger 1. januar 2022	<u>0</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december 2022	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	172.370	154.573
Årets afskrivninger	67.257	66.870
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-4.583	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	<u>235.044</u>	<u>221.443</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>142.491</u>	<u>171.907</u>

Noter

6 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	50.000	-246.759	-196.759
Årets resultat	0	-461.988	-461.988
Egenkapital 31. december 2022	50.000	-708.747	-658.747

7 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets resultat anses som ikke tilfredsstillende. Selskabets egenkapital og likvide beredskab tabt og selskabets fortsatte drift er afhængig af, at der fortsat stilles den fornødne finansiering til rådighed, primært via ejere og ledelse, samt at driften forbedres.

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

På Baggrund af ovenstående aflægges ledelsen derfor regnskabet som going concern.

8 Leje- og leasingforpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing.

Samlede fremtidige leasingydelse:

	2022 kr.	2021 kr.
Inden for et år	33.828	0
Mellem 1 og 5 år	164.036	0
	197.864	0

Leasingforpligtelser fra operationel leasing.

Samlede fremtidige leasingydelse:

Efter 5 år	0	0
------------	---	---

9 Eventualforpligtelser

Ingen

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

Noter

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

11 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

Koch & Koch ApS

CK Koch Holding ApS

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.

Michael Koch Jensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Michael Koch Jensen

Direktør

ID: c55b100f-6384-4b7e-98a2-fc32bd0fa75d

Tidspunkt for underskrift: 26-07-2023 kl.: 21:18:22

Underskrevet med MitID



Michael Koch Jensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Michael Koch Jensen

Dirigent

ID: c55b100f-6384-4b7e-98a2-fc32bd0fa75d

Tidspunkt for underskrift: 26-07-2023 kl.: 21:18:22

Underskrevet med MitID



Tom Picano

Navnet returneret af dansk NemID var:

Tom Picano

Revisor

ID: 81454101

Tidspunkt for underskrift: 26-07-2023 kl.: 21:35:11

Underskrevet med NemID

NEM ID

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.

This document has esignatur Agreement-ID: b4d490qkYTK250528015