

Holles Vinstue ApS

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

Årsrapport for 2020

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 14. juli 2021

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 2020	8
Balance pr. 31. december 2020	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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 14. juli 2021

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 2020 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 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 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 14. juli 2021

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.
40300236 9000 Aalborg

CVR-nr.: 40 30 02 36

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2020

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 2020 udviser et underskud på kr. 226.569, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en negativ egenkapital på kr. 321.887.

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 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020 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 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 mv. 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:

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

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under kr. 14.100 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.

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 acontoskatte.

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. 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.

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 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Bruttofortjeneste		482.989	387.300
Personaleomkostninger	1	-604.424	-498.905
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-121.435	-111.605
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-137.604	-70.057
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		-259.039	-181.662
Resultat før finansielle poster		-259.039	-181.662
Finansielle omkostninger	2	-16.570	-4.225
Resultat før skat		-275.609	-185.887
Skat af årets resultat	3	49.040	40.569
Årets resultat		-226.569	-145.318
Overført resultat		-226.569	-145.318
		-226.569	-145.318

Balance pr. 31. december 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Aktiver			
Goodwill		55.572	66.072
Immaterielle anlægsaktiver	4	55.572	66.072
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		277.005	281.899
Indretning af lejede lokaler		305.647	129.167
Materielle anlægsaktiver	5	582.652	411.066
Deposita		114.537	114.537
Finansielle anlægsaktiver		114.537	114.537
Anlægsaktiver i alt		752.761	591.675
Varelager		27.222	29.159
Varebeholdninger		27.222	29.159
Andre tilgodehavender		27.627	42.928
Udskudt skatteaktiv		89.609	40.569
Periodeafgrænsningsposter		0	4.972
Tilgodehavender		117.236	88.469
Likvide beholdninger		301.504	208.905
Omsætningsaktiver i alt		445.962	326.533
Aktiver i alt		1.198.723	918.208

Balance pr. 31. december 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-371.887	-145.318
Egenkapital	6	-321.887	-95.318
Gæld til associerede virksomheder		468.902	0
Langfristede gældsforpligtelser		468.902	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		37.430	51.585
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		861.181	842.462
Anden gæld		153.097	119.479
Kortfristede gældsforpligtelser		1.051.708	1.013.526
Gældsforpligtelser i alt		1.520.610	1.013.526
Passiver i alt		1.198.723	918.208
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	7		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter

	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	580.307	483.725
Andre omkostninger til social sikring	18.851	11.669
Andre personaleomkostninger	<u>5.266</u>	<u>3.511</u>
	<u>604.424</u>	<u>498.905</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>2</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger associerede virksomheder	15.228	0
Andre finansielle omkostninger	<u>1.342</u>	<u>4.225</u>
	<u>16.570</u>	<u>4.225</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-50.439	0
Årets udskudte skat	<u>1.399</u>	<u>-40.569</u>
	<u>-49.040</u>	<u>-40.569</u>

Noter

4 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2020	75.000
Kostpris 31. december 2020	75.000
Opskrivninger 31. december 2020	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	8.928
Årets afskrivninger	10.500
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	<u>19.428</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u><u>55.572</u></u>

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. januar 2020	322.195	150.000
Tilgang i årets løb	55.340	243.350
Kostpris 31. december 2020	<u>377.535</u>	<u>393.350</u>
Opskrivninger 1. januar 2020	<u>0</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december 2020	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	40.296	20.833
Årets afskrivninger	60.234	66.870
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	<u>100.530</u>	<u>87.703</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u><u>277.005</u></u>	<u><u>305.647</u></u>

Noter

6 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	50.000	-145.318	-95.318
Årets resultat	0	-226.569	-226.569
Egenkapital 31. december 2020	50.000	-371.887	-321.887

7 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets resultat anses som utilfredsstillende. Selskabet har grundet Corona haft underskud i de første 2 regnskabsår og derfor er 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 Eventualforpligtelser

Ingen

9 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.

Michael Koch Jensen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-422190055164
Tidspunkt for underskrift: 15-07-2021 kl.: 15:57:01
Underskrevet med NemID

Michael Koch Jensen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-422190055164
Tidspunkt for underskrift: 15-07-2021 kl.: 15:57:01
Underskrevet med NemID

Klaus Koch Rasmussen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-958835444931
Tidspunkt for underskrift: 16-07-2021 kl.: 13:09:07
Underskrevet med NemID

Tom Picano

Som Revisor NEM ID
RID: 83965052
Tidspunkt for underskrift: 16-07-2021 kl.: 13:16:56
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 173d25aeZzq242739499

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.