

Holles Vinstue ApS

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

Årsrapport for 2021

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
24. juni 2022

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 2021	9
Balance pr. 31. december 2021	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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 24. juni 2022

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 2021 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 24. juni 2022

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: 1. januar - 31. december 2021

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 2021 udviser et overskud på kr. 125.128, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en negativ egenkapital på kr. 196.759.

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 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021 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. 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. 30.700 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 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste		1.033.594	482.989
Personaleomkostninger	2	<u>-714.191</u>	<u>-604.424</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		319.403	-121.435
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-149.210</u>	<u>-137.604</u>
Resultat af drift før dagsværdireguleringer		170.193	-259.039
Resultat før finansielle poster		170.193	-259.039
Finansielle omkostninger	3	<u>-7.503</u>	<u>-16.570</u>
Resultat før skat		162.690	-275.609
Skat af årets resultat	4	<u>-37.562</u>	<u>49.040</u>
Årets resultat		<u>125.128</u>	<u>-226.569</u>
Overført resultat		<u>125.128</u>	<u>-226.569</u>
		<u>125.128</u>	<u>-226.569</u>

Balance pr. 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Aktiver			
Goodwill		45.072	55.572
Immaterielle anlægsaktiver	5	45.072	55.572
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		220.165	277.005
Indretning af lejede lokaler		238.777	305.647
Materielle anlægsaktiver	6	458.942	582.652
Deposita		116.581	114.537
Finansielle anlægsaktiver		116.581	114.537
Anlægsaktiver i alt		620.595	752.761
Varelager		34.966	27.222
Varebeholdninger		34.966	27.222
Andre tilgodehavender		59.118	27.627
Udskudt skatteaktiv		52.047	89.609
Periodeafgrænsningsposter		5.040	0
Tilgodehavender		116.205	117.236
Likvide beholdninger		454.383	301.504
Omsætningsaktiver i alt		605.554	445.962
Aktiver i alt		1.226.149	1.198.723

Balance pr. 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-246.759	-371.887
Egenkapital	7	-196.759	-321.887
Gæld til associerede virksomheder		468.902	468.902
Langfristede gældsforpligtelser		468.902	468.902
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.378	37.430
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		861.181	861.181
Anden gæld		91.447	153.097
Kortfristede gældsforpligtelser		954.006	1.051.708
Gældsforpligtelser i alt		1.422.908	1.520.610
Passiver i alt		1.226.149	1.198.723
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Nærtstående parter og ejerforhold	10		

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets resultat anses som tilfredsstillende. 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.

	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	679.560	580.307
Andre omkostninger til social sikring	28.631	18.851
Andre personaleomkostninger	<u>6.000</u>	<u>5.266</u>
	<u>714.191</u>	<u>604.424</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>3</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger associerede virksomheder	0	15.228
Andre finansielle omkostninger	<u>7.503</u>	<u>1.342</u>
	<u>7.503</u>	<u>16.570</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	-50.439
Årets udskudte skat	<u>37.562</u>	<u>1.399</u>
	<u>37.562</u>	<u>-49.040</u>

Noter

5 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2021	75.000
Kostpris 31. december 2021	75.000
Opskrivninger 31. december 2021	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	19.428
Årets afskrivninger	<u>10.500</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	<u>29.928</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u><u>45.072</u></u>

6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. januar 2021	377.535	393.350
Tilgang i årets løb	<u>15.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2021	<u>392.535</u>	<u>393.350</u>
Opskrivninger 1. januar 2021	<u>0</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december 2021	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	100.530	87.703
Årets afskrivninger	<u>71.840</u>	<u>66.870</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	<u>172.370</u>	<u>154.573</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u><u>220.165</u></u>	<u><u>238.777</u></u>

Noter

7 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	50.000	-371.887	-321.887
Årets resultat	0	125.128	125.128
Egenkapital 31. december 2021	50.000	-246.759	-196.759

8 Eventualforpligtelser

Ingen

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

10 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

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-422190055164
Tidspunkt for underskrift: 26-06-2022 kl.: 09:17:54
Underskrevet med NemID

Michael Koch Jensen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-422190055164
Tidspunkt for underskrift: 26-06-2022 kl.: 09:17:54
Underskrevet med NemID

Tom Picano

Som Revisor NEM ID
RID: 83965052
Tidspunkt for underskrift: 27-06-2022 kl.: 08:34:12
Underskrevet med NemID

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: f2aed1hgWFPm247903563