



# Pakhus Bryggen ApS

Dronningens Tværgade 2  
1302 København K

CVR-nr. 40 49 47 31

**Årsrapport for perioden**  
**1. januar til 31. december 2021**  
(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. juni 2022

---

Allan Hansen  
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. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter	12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Pakhus Bryggen 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.

København, den 14. juni 2022

### Direktion

Allan Hansen

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### *Til ledelsen i Pakhus Bryggen ApS*

Vi har opstillet årsrapporten for Pakhus Bryggen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 virksomheden 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 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Helsinge, den 14. juni 2022

Møller-Jensen  
statsautoriseret revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 68 49 78 17

Søren Møller-Jensen  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne32072

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Pakhus Bryggen ApS  
Dronningens Tværgade 2  
1302 København K

CVR-nr.: 40 49 47 31

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021

Stiftet: 23. april 2019

Hjemsted: København

### Direktion

Allan Hansen

### Revisor

Møller-Jensen  
statsautoriseret revisionsanpartsselskab  
Frederiksborgvej 14, 1.  
3200 Helsingør

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive café- og restaurationsvirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

### Usikkerhed ved indregning og måling

Der er usikkerhed om de endelige beløb virksomheden har ret til i kompensation af faste omkostninger samt lønkompensation, idet Erhvervsstyrelsens efterkontrol først gennemføres efter regnskabsårets udløb.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på DKK 68.147, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på DKK 61.373.

Selskabet har modtaget tilskud fra moderselskabet i årets løb, som har reetableret egenkapitalen.

### 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 Pakhus Bryggen 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.

### 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.

### 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.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

## 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, samt indtægter hjælpepakker Covid-19.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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 poster 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.



## Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-6 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	2-6 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under DKK 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

### 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

## Anvendt regnskabspraksis

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.

### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2021 DKK	2020 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>	1	<b>422.542</b>	<b>-1.243.027</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-338.589	-338.590
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>83.953</b>	<b>-1.581.617</b>
Finansielle indtægter		0	27.414
Finansielle omkostninger		-15.806	-107.612
<b>Resultat før skat</b>		<b>68.147</b>	<b>-1.661.815</b>
Skat af årets resultat		0	8.603
<b>Årets resultat</b>		<b>68.147</b>	<b>-1.653.212</b>
Overført resultat		68.147	-1.653.212
		<b>68.147</b>	<b>-1.653.212</b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021</u> DKK	<u>2020</u> DKK
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		277.156	380.388
Indretning af lejede lokaler		521.552	756.910
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u>798.708</u>	<u>1.137.298</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>798.708</u>	<u>1.137.298</u>
Råvarer mv.		0	78.371
<b>Varebeholdninger</b>		<u>0</u>	<u>78.371</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.125	267.996
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	6.580
Andre tilgodehavender		4.397	651.468
Periodeafgrænsningsposter		0	57.025
<b>Tilgodehavender</b>		<u>8.522</u>	<u>983.069</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>692.974</u>	<u>122.904</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>701.496</u>	<u>1.184.344</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u>1.500.204</u></u>	<u><u>2.321.642</u></u>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021</u> DKK	<u>2020</u> DKK
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		11.373	-2.149.717
<b>Egenkapital</b>		<u><b>61.373</b></u>	<u><b>-2.099.717</b></u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		69.325	880.267
Leverandører af varer og tjenesteydelser		165.408	897.884
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	2.643.208
Gæld til kapitalinteressere		1.054.098	0
Anden gæld		150.000	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>1.438.831</b></u>	<u><b>4.421.359</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>1.438.831</b></u>	<u><b>4.421.359</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><u><b>1.500.204</b></u></u>	<u><u><b>2.321.642</b></u></u>

## Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	DKK	DKK
<b>1 Særlige poster</b>		
<b>Bruttofortjeneste</b>		
Indtægter hjælpepakker Covid-19	891.020	719.383
	<u><b>891.020</b></u>	<u><b>719.383</b></u>
<b>2 Usikkerhed ved indregning og måling</b>		
Der er usikkerhed om de endelige beløb virksomheden har ret til i kompensation af faste omkostninger samt lønkompensation, idet Erhvervsstyrelsens efterkontrol først gennemføres efter regnskabsårets udløb.		
<b>3 Leje- og leasingforpligtelser</b>		
Forpligtelser forpagtning:		
Inden for et år	0	600.000
Mellem 1 og 5 år	0	600.000
	<u><b>0</b></u>	<u><b>1.200.000</b></u>
<b>4 Eventualforpligtelser</b>		
Selskabet indgår i sambeskatning med koncernforbundne virksomheder, og hæfter solidarisk for de skatter som vedrører sambeskatningen.		