

Regnskabshuset i Horsens ApS

Vores Værtshus ApS

Søndergade 2
7171 Uldum

Årsrapport 2019 - 2020

1. regnskabsår

**Forelagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling**

Den 1/2 2020


Kim Jørgensen
Dirigent

Cvr.nr. 40 67 86 89

Søndergade 4, 1. - 8700 Horsens
Cvr.nr. 30 23 44 56
75 65 73 73 kim@kjregnskab.dk

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Arsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 26/6 2019 - 30/6 2020	10.
Balance pr. 30/6 2020	11.
Noter	13.

130/KJ/te

Selskabsoplysninger

Selskab

Vores Værtshus ApS
Søndergade 20
7171 Uldum

CVR.nr.: 40 67 86 89

E-mail: trinelund1234@gmail.com

Regnskabsperiode: 26/6 2019 - 30/6 2020

Stiftelsesdato: 26/6 2019

Direktion

Trine Lund Sørensen
Niklas Nielsen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 26. juni 2019 - 30. juni 2020 for Vores Værtshus ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 26. juni 2019 - 30. juni 2020.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende regnskabsvirksomhed har ydet assistance ved udarbejdelse af Årsrapporten:

Regnskabshuset i Horsens ApS

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 30. november 2020

Direktion

.....
Trine Lund Sørensen

.....
Niklas Nielsen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Drift af bodega

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et forbedret resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2019/2020 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjenester ved salg af anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

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 realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Opskrivning sker på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Der afskrives ikke på grunde.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Grunde og bygninger er ikke afskrevet i året

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Selskabsskat

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Sambeskatning

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet indregnes i balancen under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 26/6 2019 - 30/6 2020

Note		<u>2019/2020</u> (13 mdr.)
	BRUTTOFORTJENESTE	114.007
1	Personaleomkostninger	-259.081
2	Af- og nedskrivninger	<u>0</u>
	RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-145.074
	Finansielle omkostninger	<u>-16.912</u>
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-161.986
3	Skat af årets resultat	<u>34.881</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>-127.105</u>
	 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING	
	Overført resultat	<u>-127.105</u>
	I ALT	<u>-127.105</u>

Balance pr. 30/6 2020
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2019/2020</u> (13 mdr.)
2 Grunde og bygninger	1.257.650
Materielle anlægsaktiver i alt	1.257.650
ANLÆGSAKTIVER I ALT	1.257.650
Varebeholdninger	64.700
Varebeholdninger i alt	64.700
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	349
Andre tilgodehavender	68.839
Tilgodehavender i alt	69.188
Likvide beholdninger	32.393
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	166.281
AKTIVER I ALT	1.423.931

Balance pr. 30/6 2020
Passiver

<u>Note</u>	<u>2019/2020</u>
	(13 mdr.)
Virksomhedskapital	40.000
4 Overført resultat	-127.105
EGENKAPITAL I ALT	-87.105
5 Anden langfristet gæld	1.204.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.204.000
5 Kortfristet del af langfristet gæld	96.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.100
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	149.139
Anden gæld	56.797
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	307.036
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	1.511.036
PASSIVER I ALT	1.423.931
6 Eventualforpligtelser	
7 Pantsætning og sikkerhedsstillelser	
8 Nærtstående parter	

NOTER

2019/2020

(13 mdr.)

Note 1 - Personaleomkostninger

Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	2
Gager og lønninger	256.143
Pensionsbidrag	0
Andre omkostninger til social sikring	2.938
	259.081

Note 2 - Anlægsaktiver

Grunde og bygninger

Anskaffelsessum primo	0
Tilgang i året	1.257.650
Afgang i året	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	1.257.650
Akkumulerede afskrivninger primo	0
Afskrivninger vedr. afgang	0
Årets afskrivninger	0
Akkumulerede afskrivninger ultimo	0
Bogført værdi grunde og bygninger ultimo	1.257.650

Note 3 - Skat

Skat af årets resultat:

Skat af årets skattepligtige indkomst	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-34.881
	-34.881

Note 4 - Overført resultat

Overført resultat primo	0
Årets resultat	-127.105
	-127.105

NOTER

	2019/2020
	(13 mdr.)
Note 5 - Langfristede gældsforpligtelser	
Svend P Holding	1.220.000
Erik W Hansen	80.000
Gæld i alt	1.300.000
Kortfristet del (1. års afdrag)	-96.000
Langfristet gæld	1.204.000
Heraf forfalder efter mere end 5 år	96.000

Note 6 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst.

Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for T&N Finans ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

Note 7 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Pantebrev kr. 1.250.000 afdragsfrit i 2020

Note 8 - Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

T & N Finans ApS

Ejerforhold

Følgende ejer mindst 5 % af selskabets kapital:

T & N Finans ApS, Solsikkevej 35, 8700 Horsens