



Tlf.: 63 12 71 00
odense@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Fælledvej 1
DK-5000 Odense C
CVR-nr. 20 22 26 70

BARRIQUE VINBAR APS

C/O GRØNNINGEN 11, LÆSSØEGADE 3 ST. TH., 5000 ODENSE C

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 30. JUNI 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 6. december 2021

Ulric Helgens

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 30. juni	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Egenkapitalopgørelse.....	9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Barrigue Vinbar ApS c/o Grønningen 11 Læssøegade 3 st. th. 5000 Odense C
	CVR-nr.: 41 14 39 24 Stiftet: 4. februar 2020 Hjemsted: Odense Regnskabsår: 1. januar - 30. juni
Direktion	Ulric Helgens
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Fælledvej 1 5000 Odense C

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 30. juni 2021 for Barrique Vinbar 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. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 30. juni 2021.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 29. november 2021

Direktion:

Ulric Helgens

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Barrique Vinbar ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Barrique Vinbar ApS for regnskabsåret 1. januar - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

7Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen 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.

Odense, den 29. november 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Morten Svensson
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34505

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter at drive vinbar, samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet efter skat udgør et underskud på 118 tkr. Egenkapitalen udgør 735 tkr. pr. 30. juni 2021. Årets resultat har været negativt påvirket af Covid-19 pandemien og dermed følgende restriktioner.

Selskabet har i regnskabsåret modtaget et tilskud på 1.172 tkr. fra selskabets moderselskab for at styrke egenkapitalen.

Sammenligningstallene i resultatopgørelsen kan ikke sammenholdes med indeværende år, da sidste år er en regnskabsperiode på 11 måneder, mens indeværende år er en omlægningsperiode på 6 måneder.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Selskabets aktiviteter har frem til april 2021, grundet Covid-19 restriktioner, været påvirket i for af tvangslukning og dermed et betydeligt fald i omsætningen. Selskabet har i perioden gjort brug af hjælpepakkerne.

Om end det er i et tidligt stadie at vurdere de fulde effekter, er det ledelsens vurdering, at udbruddet vil få betydelige negative konsekvenser for det kommende regnskabsårs resultat.

Ud fra den aktuelle økonomiske stilling hos moderselskabet, er det ledelsens vurdering, at selskabet vil kunne komme igennem den aktuelle situation med et betydeligt fald i omsætningen.

Herudover er der fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 30. JUNI

	Note	2021 kr.	2020 kr.
BRUTTOTAB	1	-38.471	-113.267
Personaleomkostninger.....	2	-41.485	-284.751
Af- og nedskrivninger.....		-55.804	-38.662
DRIFTSRESULTAT		-135.760	-436.680
Andre finansielle omkostninger.....	3	-15.166	-23.332
RESULTAT FØR SKAT		-150.926	-460.012
Skat af årets resultat.....	4	33.025	100.750
ÅRETS RESULTAT		-117.901	-359.262
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-117.901	-359.262
I ALT		-117.901	-359.262

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		208.077	233.046
Indretning af lejede lokaler.....		255.498	286.333
Materielle anlægsaktiver.....	5	463.575	519.379
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		43.200	43.200
Finansielle anlægsaktiver.....	6	43.200	43.200
ANLÆGSAKTIVER.....		506.775	562.579
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		60.849	71.600
Varebeholdninger.....		60.849	71.600
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		600	16.590
Udskudte skatteaktiver.....		0	100.750
Andre tilgodehavender.....		98.391	141.318
Tilgodehavende selskabsskat.....		192.012	0
Periodeafgrænsningsposter.....		2.528	0
Tilgodehavender.....		293.531	258.658
Likvide beholdninger.....		148.409	87.001
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		502.789	417.259
AKTIVER.....		1.009.564	979.838
PASSIVER			
Selskabskapital.....		40.000	40.000
Overført resultat.....		695.177	-359.262
EGENKAPITAL.....		735.177	-319.262
Hensættelse til udskudt skat.....		58.237	0
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		58.237	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		27.710	31.040
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		103.545	1.171.533
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		9.911	9.976
Anden gæld.....		74.984	86.551
Kortfristede gældsforpligtelser.....		216.150	1.299.100
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		216.150	1.299.100
PASSIVER.....		1.009.564	979.838
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2021.....	40.000	-359.262	-319.262
Forslag til resultatdisponering.....		-117.901	-117.901
Transaktioner med ejere			
Koncerntilskud fra moderselskab.....		1.172.340	1.172.340
Egenkapital 30. juni 2021.....	40.000	695.177	735.177

NOTER

			Note
Særlige poster			1
	2021	2020	
	kr.	kr.	
Kompensation for faste udgifter.....	122.482	13.034	
	122.482	13.034	
Personaleomkostninger			2
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	1	1	
Løn og gager.....	40.583	270.883	
Andre omkostninger til social sikring.....	370	2.651	
Andre personaleomkostninger.....	532	11.217	
	41.485	284.751	
Andre finansielle omkostninger			3
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	14.352	19.533	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	814	3.799	
	15.166	23.332	
Skat af årets resultat			4
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	-192.012	0	
Regulering af udskudt skat.....	158.987	-100.750	
	-33.025	-100.750	
Materielle anlægsaktiver			5
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. januar 2021.....	249.692	308.349	
Kostpris 30. juni 2021.....	249.692	308.349	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021.....	16.646	22.016	
Årets afskrivninger	24.969	30.835	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2021.....	41.615	52.851	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021.....	208.077	255.498	

NOTER

	Note
Finansielle anlægsaktiver	6
	Lejedepositum og andre tilgodehavender
Kostpris 1. januar 2021.....	43.200
Kostpris 30. juni 2021.....	43.200
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021.....	43.200
Eventualposter mv.	7
Eventualforpligtelser	
Selskabet har indgået huslejeaftale med en opsigelsesperiode på indtil 6 måneder, dog med en uopsigelig periode indtil 1. juni 2025. Huslejeforpligtelse udgør 583 tkr.	
Hæftelse i sambeskatningen	
Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.	
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for IUM HOLDING ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8
Ingen.	

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Barrique Vinbar ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Sammenligningstal

Sammenligningstallene i resultatopgørelsen kan ikke sammenholdes med indeværende år, da sidste år er en regnskabsperiode på 11 måneder, mens indeværende år er en omlægningsperiode på 6 måneder.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver. Desuden indgår fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt driftstabs- og konflikterstatninger. Erstatninger indregnes, når indtægten skønnes at være realisabel.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter øvrige produktions-, salgs-, leverings- og administrationsomkostninger, herunder omkostninger til energi, markedsføring, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger 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 myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Renteindtægter og -omkostninger beregnes på amortiserede kostpriser.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5-8 år	0 %
Indretning af lejede lokaler.....	5-8 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdien fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra fortsat anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og det forventede provenu ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid. Der anvendes en diskonteringsrente, som afspejler den risikofri markedsrente og ejernes afkastkrav for tilsvarende aktiver. Vækstraten i terminalperioden fastsættes i overensstemmelse med branchenormen.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat 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.

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. Tilgodehavende og skyldigt sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at blive anvendt inden for en overskuelig årrække, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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

Amortiseret kostpris for kortfristede forpligtelser svarer normalt til nominel værdi.