

ALWE ApS
Herningvej 40
4800 Nykøbing F

CVR-nummer 41907630

Årsrapport
1. december 2020 - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

Nadia Welston Madsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----------|
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Påtegning og erklæring | |
| Ledespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Aktiver | 7 |
| Passiver | 8 |
| Egenkapitalopgørelse | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

Selskabsoplysninger

Selskab

ALWE ApS
Herningvej 40
4800 Nykøbing F

Hjemstedskommune: Guldborgsund
CVR-nummer: 41907630
Regnskabsperiode: 1. december 2020 - 31. december 2021

Direktion

Nadia Welston Madsen

Revisor

Lou Revision
Registreret revisionsaktieselskab
Toldbodgade 11
4800 Nykøbing F

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. december 2020 - 31. december 2021 for ALWE ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. december 2020 - 31. december 2021.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. december 2020 - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing F., 26. maj 2022

Direktionen:

Nadia Welston Madsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i ALWE ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ALWE ApS for regnskabsåret 1. december 2020 - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabets ledelse 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 ledelses 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, selskabets ledelse 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.

Nykøbing F, 26. maj 2022

Lou Revision

Registreret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 31579309

Peter Kamper
Registreret revisor
mne28697

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er restaurationsdrift og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Dette er selskabets første regnskabsperiode, der påbegyndte 1. december 2020 med faktisk åbning i april 2021.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende under hensyn til at selskabet er i en opstartsfase.

Der har været mange opstartsomkostninger. Ligesom selskabet har været påvirket af den fortsatte Covid-19 situation i landet.

Som følge af årets resultat har selskabet tabt hele anpartskapitalen og er dermed omfattet af reglerne om kapitaltab i selskabslovens §119. Ledelsen forventer reetablering af kapitalen ved egen indtjening. Selskabets ejer, Bo-Hus Holding ApS, har tilkendegivet, at være villig til ikke at kræve tilbagebetaling af sit tilgodehavende. Regnskabet aflægges derfor under forudsætning af forsat drift.

| Note | Resultatopgørelse | DKK |
|------|-------------------|-----|
|------|-------------------|-----|

Perioden 1. december - 31. december

| | | |
|------|---|-----------------|
| | Bruttofortjeneste | 414.803 |
| 1 | Personaleomkostninger | -436.299 |
| | Afskrivninger, anlægsaktiver | -56.264 |
| | Andre driftsomkostninger | -3.827 |
| | Resultat før finansielle poster | -81.587 |
| 2 | Finansielle omkostninger | -21.876 |
| | Resultat før skat | -103.463 |
| 3 | Skat af årets resultat | 33.684 |
| | Årets resultat | -69.779 |
| | | |
| | Forslag til resultatdisponering: | |
| | Overført resultat | -69.779 |
| | Resultatdisponering i alt | -69.779 |

| Note | Balance | 2020/21 DKK |
|---------------------------------|---|----------------|
| Aktiver pr. 31. december | | |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 258.277 |
| | Materielle anlægsaktiver | 258.277 |
| | Anlægsaktiver i alt | 258.277 |
| | Råvarer og hjælpematerialer | 20.000 |
| | Varebeholdninger | 20.000 |
| | Tilgodehavende skat | 83.919 |
| | Andre tilgodehavender | 16.428 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 10.642 |
| | Tilgodehavender | 110.989 |
| | Likvide beholdninger | 294.562 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 425.552 |
| | Aktiver i alt | 683.828 |

| Note | Balance | 2020/21 DKK |
|------|--|----------------|
| | Passiver pr. 31. december | |
| | Virksomhedskapital | 40.000 |
| | Overført resultat | -69.779 |
| | Egenkapital i alt | -29.779 |
| | Hensættelser til udskudt skat | 50.235 |
| | Hensatte forpligtelser | 50.235 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 518.328 |
| | Langfristede gældsforpligtelser | 518.328 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 31.184 |
| | Anden gæld | 113.861 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | 145.044 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 663.372 |
| | Passiver i alt | 683.828 |
| 4 | Eventualforpligtelser | |
| 5 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | |

Egenkapitaloppgørelse

| Egenkapital | Virksom- hedskapi- tal | Overført resultat | I alt |
|-------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------|--------------|
| | 1.000 DKK | 1.000 DKK | 1.000 DKK |
| Perioden 1. december - 31. december | | | |
| Saldo primo | 40 | 0 | 40 |
| Årets resultat | 0 | -70 | -70 |
| Egenkapital ultimo | 40 | -70 | -30 |

Noter

DKK

1 Personaleomkostninger

| | |
|---------------------------------------|----------------|
| Løn og gager | 426.262 |
| Andre omkostninger til social sikring | 10.037 |
| Personaleomkostninger i alt | 436.299 |

Selskabet har i regnskabsåret haft gennemsnitligt 2 beskæftigede (sidste år 0).

2 Finansielle omkostninger

| | |
|---------------------------------------|---------------|
| Renter tilknyttede virksomheder | 18.328 |
| Andre finansielle omkostninger | 3.548 |
| Finansielle omkostninger i alt | 21.876 |

3 Skat af årets resultat

| | |
|-------------------------------------|----------------|
| Skat af årets resultat | -83.919 |
| Regulering af udskudt skat | 50.235 |
| Skat af årets resultat i alt | -33.684 |

4 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Bo-Hus Holding ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Dette er selskabets første regnskabsår, hvor følgende regnskabspraksis anvendes:

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre eksterne omkostninger og tillagt andre driftsindtægter, er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:

Brugstid

Restværdi

Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-10 år 0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse 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.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skat-

Anvendt regnskabspraksis

tesatser, 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.