

**Kapellet Bodega og Vinstue ApS**

Haderslevvej 6  
6000 Kolding

**Årsrapport for perioden 01.01.2022 - 31.12.2022**

2. regnskabsår

CVR. nr. 42 43 66 74

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling  
den 2. maj 2023

---

Helene Agerup  
dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

### **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

### **Påtegninger**

Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5

### **Årsregnskabet**

Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse 01.01.2022 - 31.12.2022	7
Balance pr. 31.12.2022	8
Egenkapitalopgørelse pr. 31.12.2022	10
Noter til årsregnskabet	11
Anvendt regnskabspraksis	13

## SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet** Kapellet Bodega og Vinstue ApS  
Haderslevvej 6  
6000 Kolding

CVR-nr.: 42 43 66 74  
Stiftet: 2. juni 2021  
Hjemsted: Kolding  
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

**Direktion** Rita Irene Johnsen

**Revisor** Sønderup & Partnere A/S  
Registrerede revisorer FSR  
Sydbanegade 2B - 1  
6000 Kolding  
*Kontakt@RevisorKolding.dk*  
*www.RevisorKolding.dk*

**Pengeinstitut** Nykredit Bank

## **LEDELSESPÅTEGNING**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2022 for selskabet Kapellet Bodega og Vinstue ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssigt. Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2022.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision jf. årsregnskabsloven § 135 stk. 1.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 2. maj 2023

**I direktionen**

---

Rita Irene Johnsen

54/1/KR/MML

## **REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB**

### **Til den daglige ledelse af Kapellet Bodega og Vinstue ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Kapellet Bodega og Vinstue ApS for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 Deres 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, De 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.

Kolding, den 2. maj 2023

### **Sønderup & Partnere A/S**

Registrerede revisorer FSR

*CVR-NR. 27905072*

Palle Lysbjerg

Registreret revisor

*mne18078*

## **LEDELSESBERETNING**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at drive virksomhed med handel og service, samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udgør kr. -66.637, hvilket anses for mindre tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 324.050 og en egenkapital på kr. -59.673.

### **Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten. Vi henviser dog til den forventede udvikling i det kommende regnskabsår.

### **Resultatfordeling**

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

### **Den forventede udvikling i regnskabsåret 2023**

Ledelsen forventer, at kunne opnå fremtidige positive driftsresultater og derved reetablere egenkapitalen, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

## RESULTATOPGØRELSE

01.01.2022 - 31.12.2022

<u>NOTE</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>BRUTTORESULTAT</b>	<b>488.796</b>	<b>220.438</b>
2 Personalemkostninger	-519.446	-235.064
3 Afskrivninger	-34.879	-18.393
<b>Driftsresultat</b>	<b>-65.529</b>	<b>-33.019</b>
Finansielle omkostninger	-1.108	-17
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>-66.637</b>	<b>-33.036</b>
4 Skat af årets resultat	0	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-66.637</b>	<b>-33.036</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	-66.637	-33.036
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>-66.637</b>	<b>-33.036</b>

## BALANCE PR. 31.12.2022

### AKTIVER

<u>NOTE</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	121.123	156.002
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>121.123</b>	<b>156.002</b>
Andre tilgodehavender	33.000	33.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>33.000</b>	<b>33.000</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>154.123</b>	<b>189.002</b>
Varelager	26.073	25.218
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>26.073</b>	<b>25.218</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	3.323
Andre tilgodehavender	29.462	53.687
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>29.462</b>	<b>57.010</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>114.392</b>	<b>56.897</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>169.927</b>	<b>139.125</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>324.050</b>	<b>328.127</b>



## BALANCE PR. 31.12.2022

### PASSIVER

<u>NOTE</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Selskabskapital	40.000	40.000
Overført resultat	-99.673	-33.036
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>-59.673</b>	<b>6.964</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	39.457	9.736
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	251.366	251.267
Anden gæld	92.900	60.160
<b>Kortfristet gældsforpligtelser i alt</b>	<b>383.723</b>	<b>321.163</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b>383.723</b>	<b>321.163</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>324.050</b>	<b>328.127</b>

## EGENKAPITALOPGØRELSE PR. 31.12.2022

	<u>Indevær- ende år</u>
<b>Egenkapital</b>	
<b>Selskabskapital</b>	
Saldo primo	40.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>40.000</b>
<b>Overført resultat</b>	
Saldo primo	-33.036
Årets resultat	-66.637
<b>Saldo ultimo</b>	<b>-99.673</b>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>-59.673</b>

## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

### NOTE

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>1 Usikkerhed om going concern</b>		
Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen og der kan som følge heraf være usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Ledelsen forventer, at kunne opnå fremtidige positive driftsresultater og derved reetablere egenkapitalen, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.		
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	507.386	230.327
Andre omkostninger til social sikring	12.060	4.737
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>519.446</b>	<b>235.064</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	1,2	1,0
<b>3 Afskrivninger</b>		
Driftsmateriel	34.879	18.393
<b>Afskrivninger i alt</b>	<b>34.879</b>	<b>18.393</b>
<b>4 Særlige poster</b>		
I resultatopgørelsen er der indeholdt følgende særlige poster, som er medtaget under andre driftsindtægter, som en underpost til bruttoresultatet.		
Modtagne hjælpepakker COVID-19	82.484	23.720
<b>Særlige poster i alt</b>	<b>82.484</b>	<b>23.720</b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets ændring i udskudt skat	0	0
<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

### NOTE

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris pr. 01.01.2022	174.395	0
Tilgang 2022	0	174.395
<b>Kostpris pr. 31.12.2022</b>	<b>174.395</b>	<b>174.395</b>
Samlede afskrivninger pr. 01.01.2022	18.393	18.393
Afskrivninger i 2022	34.879	0
<b>Samlede afskrivninger pr. 31.12.2022</b>	<b>53.272</b>	<b>18.393</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2022</b>	<b>121.123</b>	<b>156.002</b>
Heraf indgår finansielt leasede aktiver med	0	
Gæld på leasede aktiver udgør	0	

### **6 Sikkerheder og pantsætninger**

Ingen

### **7 Eventualaktiver og eventualforpligtelser**

#### **Eventualaktiver**

Selskabet har et skatteaktiv på kr. 17.400. Beløbet er ikke afsat i balancen.

#### **Eventualforpligtelser**

Selskabet har en huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 66.000. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 6 måneders varsel.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **Regnskabsgrundlag**

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### **Generelt om indregning og måling**

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **RESULTATOPGØRELSE**

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Omsætningen m.v. er ikke vist i det eksterne selskabsregnskab på grund af selskabets særlige konkurrencemæssige situation.

### **Indtægtskriterium**

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

### **Bruttoresultat**

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, ændring i lagre, andre driftsindtægter samt eksterne

Nettoomsætningen 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger indeholder produktionsomkostninger, lokaleomkostninger, salgsomkostninger, autoomkostninger, administrationsomkostninger og tab på debitorer m.v.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **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.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter samt tillæg og godtgørelse under a/contoskatteordningen.

### **Skat af årets resultat**

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

Årets aktuelle skat er afsat med 22,0%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22,0% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

## **BALANCEN**

### **Materielle anlægsaktiver**

Driftsmateriel og inventar, der består af maskiner, inventar og biler – herunder leasingsaktiver, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af evt. restværdi og nedskrivninger. Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstid med følgende afskrivningsprincipper og sats:

Bygninger:

Driftsmateriel: 20-33% lineært.

Varevogne:

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 31.000 pr. enhed samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### **Finansielle anlægsaktiver**

Deposita måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **Varebeholdninger**

Handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer m.v. måles til kostpris eller til nettorealisationsværdi, såfremt denne er lavere.

Kostprisen beregnes efter FIFO-princippet, der medfører, at de seneste erhvervede varer anses for værende i beholdning.

Ukurante og langsomt omsættelige lagervarer nedskrives til forventet nettorealisationsværdi.

### **Tilgodehavender**

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

### **Likvider**

Likvider omfatter kontantbeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

### **Gældsforpligtelser i øvrigt**

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsposter samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.