

Wohlenberg Chefs Deli ApS

Perlegade 12, 6400 Sønderborg

CVR-nr. 42 48 72 79

Årsrapport 2021/22

(fra selskabets stiftelse 22. juni 2021 - 30. september 2022)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. april 2023

Dirigent:


.....
Steffen Nielsen

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 22. juni 2021 - 30. september 2022	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Wohlenberg Chefs Deli ApS for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 22. juni 2021 - 30. september 2022.

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


Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 22. juni 2021 - 30. september 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 18. april 2023

Direktion:



Steffen Nielsen



Martin Bae Christiansen

Jacob Moos

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Wohlenberg Chefs Deli ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Wohlenberg Chefs Deli ApS for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 22. juni 2021 - 30. september 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

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

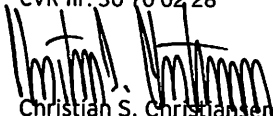
Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 *Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger*.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer 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 revisoreres 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 jeres 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, som I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sønderborg, den 18. april 2023
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28


Christian S. Christiansen
statsaut. revisor
mne32171

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Wohlenberg Chefs Deli ApS
Adresse, postnr., by	Perlegade 12, 6400 Sønderborg
CVR-nr.	42 48 72 79
Stiftet	22. juni 2021
Hjemstedskommune	Sønderborg
Regnskabsår	22. juni 2021 - 30. september 2022
Direktion	Steffen Nielsen Martin Bae Christiansen Jacob Moos
Revisor	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Nørre Havnegade 43, 6400 Sønderborg

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter består af drift af restaurant, salg af delikatesser samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2021/22 udviser et underskud på 776.033 kr., og virksomhedens balance pr. 30. september 2022 udviser en negativ egenkapital på 740.703 kr.

Begivenheder efter balancedagen

Selskabets ledelse har efter balancedagen besluttet af lukke selskabet.

Årsregnskab 22. juni 2021 - 30. september 2022

Resultatopgørelse

Note	kr.	2021/22 16 mdr.
	Bruttofortjeneste	377.067
3	Personaleomkostninger	-714.694
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-375.526
	Resultat før finansielle poster	-713.153
4	Finansielle omkostninger	-62.880
	Resultat før skat	-776.033
	Skat af årets resultat	0
	Årets resultat	-776.033
	 Forslag til resultatdisponering	
	Overført resultat	-776.033
		-776.033

Årsregnskab 22. juni 2021 - 30. september 2022

Balance

Note	kr.	<u>2021/22</u>
	AKTIVER	
	Anlægsaktiver	
5	Materielle anlægsaktiver	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	101.041
	Indretning af lejede lokaler	0
		<u>101.041</u>
	Finansielle anlægsaktiver	
	Deposita, finansielle anlægsaktiver	63.000
		<u>63.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>164.041</u>
	Omsætningsaktiver	
	Varebeholdninger	
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	156.677
		<u>156.677</u>
	Tilgodehavender	
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	31.298
	Andre tilgodehavender	32.765
	Periodeafgrænsningsposter	28.600
		<u>92.663</u>
	Likvide beholdninger	<u>5.318</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>254.658</u>
	AKTIVER I ALT	<u>418.699</u>

Årsregnskab 22. juni 2021 - 30. september 2022

Balance

Note	kr.	<u>2021/22</u>
	PASSIVER	
	Egenkapital	
6	Aktiekapital	40.000
	Overført resultat	-780.703
	Egenkapital i alt	<u>-740.703</u>
	Gældsforpligtelser	
	Langfristede gældsforpligtelser	
	Gæld til banker	237.351
		<u>237.351</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser	
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	135.048
	Kreditinstitutter i øvrigt	216.625
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	137.441
	Gæld til kapitalinteressenter	252.429
	Anden gæld	180.508
		<u>922.051</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.159.402</u>
	PASSIVER I ALT	<u>418.699</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift
- 7 Sikkerhedsstillelser
- 8 Nærtstående parter

Årsregnskab 22. juni 2021 - 30. september 2022

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Aktiekapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	40.000	-4.670	35.330
Overført via resultatdisponering	0	-776.033	-776.033
Egenkapital 30. september 2022	40.000	-780.703	-740.703

Årsregnskab 22. juni 2021 - 30. september 2022

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Wohlenberg Chefs Deli ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valgt IAS 11/IAS18.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Årsregnskab 22. juni 2021 - 30. september 2022

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

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.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabs erfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Årsregnskab 22. juni 2021 - 30. september 2022

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Kapitalandele, der ikke er optaget til handel på et aktivt marked, måles til kostpris.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Som følge af at forventede resultater ikke er opnået, har selskabets ledelse besluttet at lukke selskabet. Selskabets ejere har tilkendegivet at ville understøtte selskabet således at ingen eksterne kreditorer skal nedskrive deres fordringer.

Efter statusdagen har selskabet yderligere tabt 94 tkr. i forbindelse med nedlukningen. Selskabets lukkes ved en solvent likvidation.

kr.	2021/22 16 mdr.
3 Personaleomkostninger	
Lønninger	636.634
Pensioner	65.950
Andre omkostninger til social sikring	9.901
Andre personaleomkostninger	2.209
	<u>714.694</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>2</u>
4 Finansielle omkostninger	
Renteomkostninger til associerede virksomheder	3.772
Andre finansielle omkostninger	59.108
	<u>62.880</u>

Årsregnskab 22. juni 2021 - 30. september 2022

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Tilgange	261.026	215.541	476.567
Kostpris 30. september 2022	261.026	215.541	476.567
Nedskrivninger	107.780	197.410	305.190
Afskrivninger	52.205	18.131	70.336
Af- og nedskrivninger 30. september 2022	159.985	215.541	375.526
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	101.041	0	101.041

6 Aktiekapital

Virksomhedens aktiekapital har uændret været 40.000 kr. siden stiftelsen.

7 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværendet med pengeinstitut er der afgivet virksomhedspant med en hovedstol på 250 t.kr. med sikkerhed i driftsinventar, driftsmateriel, goodwill samt debitorer.

8 Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i virksomhedens ejerbog som ejende minimum 5 % af anpartskapitalen:

Navn	Bopæl/Hjemsted
Maja Holding Sønderborg ApS	Perlegade 10D, 6400 Sønderborg
Steffen Nielsen Holding Graasten ApS	Solbakken 26, 6300 Gråsten

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Jacob Moos

Client Signer

På vegne af: Wohlenberg Chefs Deli

Serienummer: a6eddf00-e7eb-4b43-94d2-a1a37af3ece8

IP: 46.32.xxx.xxx

2023-04-19 09:54:32 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>