

VB1 ApS

CVR-nr.: 38765310

Rådhusstorvet 8 st
6400 Sønderborg

Årsrapport
1. januar 2021 - 31. december 2021

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

07/03/2022

Lotte Seneca Hartmann
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	VB1 ApS Rådhusstorvet 8 st 6400 Sønderborg
	CVR-nr: 38765310 Regnskabsår: 01/01/2021 - 31/12/2021
Revisor	COMPU REVISION A/S Banegårdspladsen 2, 1 tv 8000 Aarhus C DK Danmark
	CVR-nr: 15618175 P-enhed: 1000951259

Ledespåtegning

Efterfølgende årsrapport for perioden 1/1 - 31/12 2021 for VB1 ApS, der udviser et resultat på kr. 1.376.212 samt en egenkapital på kr. 2.520.011, godkendes og indstilles hermed til generalforsamlingens vedtagelse.

Direktionen erklærer i denne forbindelse:

- at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og eventuelle standarders krav, og
- at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver samt årets resultat.

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

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Aarhus , den 22/02/2022

Direktion

Leif Jessen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Vi har opstillet årsregnskabet for VB1 ApS for regnskabsåret 1/1 2021 – 31/12 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balancer 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 FSR- danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af oplysninger, der er anvendt til opstilling 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 til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revision- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, 22/02/2022

Peder Bille ,mne167
Reg. revisor H.D.
COMPU REVISION A/S
CVR:15618175

Ledelsesberetning

Aktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive restaurationsvirksomhed.

Den økonomiske stilling

Bruttofortjenesten for 2021 udgør kr. 4.415.592, mens årets resultat efter skat udgør kr. 1.376.212.

Egenkapitalen er ved regnskabsårets udløb kr. 2.520.011.

Ovenstående oversigt over den økonomiske stilling pr. 31/12 2021 er efter direktionens vurdering tilfredsstillende.

Væsentlige ændringer til virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomheden har i årets løb været påvirket af coronavirussituationen. Virksomheden har været tvangslukket i samlet ca. 5 måneder. Det har samlet for året påvirket omsætningen i en negativ grad. Omsætningen er faldet med 10% i forhold til året før, hvor der var tvangslukket i ca. 3 måneder.

Forventninger til fremtiden

Selskabet har solgt restaurationen og det er endnu uvist hvad der sker for det kommende år. Der har været tale om at finde nye lokaler, hvor der skal drives restauration fra.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Der er anvendt følgende regnskabspraksis;

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning af dagens salg indregnes i resultatopgørelsen. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbruget omfatter regnskabsårets varekøb målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagerop- og nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, administrationsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under a-contoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under a-contoskatteordningen mv.

Mellemregning

Forrentning af mellemregningskonti er foretaget med diskontoen ultimo + 2%.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen**Materielle anlægsaktiver**

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

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Restværdi er fastsat til 0 kr. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

		Restværdi:
Inventar og driftsmidler.....	5 år	0%

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Deposita er medtaget til anskaffelsessum.

Varebeholdninger

Varelager er optaget til kostpriser excl. moms i henhold til optælling pr. 31/12 2021.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide midler omfatter kontante beholdninger og bankindeståender, som optages til nominal værdi.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi

Selskabsskat

I resultatopgørelsen udgiftsføres den beregnede skat, som kan henføres til årets resultat.

Årets resultat før skat svarer ikke til årets skattepligtige indkomst, idet der principielt forekommer følgende afvigelser:

Tidsbestemte afvigelser, som skyldes, at indtægter og omkostninger ikke henføres til samme periode i årsrapport og skatteopgørelse.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Seneca Holding ApS. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Permanente afvigelser, som består af ikke-skattepligtige indtægter og ikke-fradragsberettigede udgifter, som indgår i det regnskabsmæssige resultat, skal ikke medregnes ved opgørelsen af den skattepligtige indkomst.

Udskudt skat

Udskudt skat afsættes med 22% af forskellen på de regnskabsmæssige og skattemæssige værdier for immaterielle og materielle anlægsaktiver. Årets eventuelle regulering af den udskudte skat foretages via resultatopgørelsen.

Gæld

Samtlige gældsposter er optaget til nominelle værdier. Kortfristet gæld omfatter udelukkende udeståender, som er forfaldne indenfor 1 år.

Resultatopgørelse 1. jan. 2021 - 31. dec. 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		4.415.592	3.530.763
Personaleomkostninger	1	-2.600.841	-2.519.250
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	0	-121.384
Resultat af ordinær primær drift		1.814.751	890.129
Andre finansielle indtægter	3	1.152	0
Øvrige finansielle omkostninger		-20.672	-28.951
Ordinært resultat før skat		1.795.231	861.178
Skat af årets resultat	4	-419.019	-202.836
Årets resultat		1.376.212	658.342
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		1.000.000	0
Overført resultat		376.212	658.342
I alt		1.376.212	658.342

Oplysning om modregnede beløb, Bruttoværdi

Note
5

Balance 31. december 2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	364.865
Materielle anlægsaktiver i alt	6	0	364.865
Deposita		0	180.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		0	180.000
Anlægsaktiver i alt		0	544.865
Fremstillede varer og handelsvarer		0	137.205
Varebeholdninger i alt		0	137.205
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.700	0
Andre tilgodehavender		717.716	748.738
Periodeafgrænsningsposter		7.766	12.556
Tilgodehavender i alt		727.182	761.294
Likvide beholdninger		3.534.572	1.753.527
Omsætningsaktiver i alt		4.261.754	2.652.026
AKTIVER I ALT		4.261.754	3.196.891

Balance 31. december 2021

Passiver

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		1.470.011	1.093.799
Forslag til udbytte		1.000.000	0
Egenkapital i alt		2.520.011	1.143.799
Hensættelse til udskudt skat		0	5.000
Hensatte forpligtelser i alt		0	5.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		26.302	94.182
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		32.049	136.250
Skyldig selskabsskat		424.019	204.450
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.075.399	1.300.958
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		183.974	312.252
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.741.743	2.048.092
Gældsforpligtelser i alt		1.741.743	2.048.092
PASSIVER I ALT		4.261.754	3.196.891

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2021 - 31. dec. 2021

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	50.000	1.093.799	0	1.143.799
Betalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	376.212	1.000.000	1.376.212
Egenkapital, ultimo	50.000	1.470.011	1.000.000	2.520.011

Noter

1. Personaleomkostninger

	2021	2020
	kr.	kr.
Løn og gager	2.484.279	2.430.857
Pensionsbidrag	0	0
Sociale udgifter	92.735	73.424
Øvrige personaleomkostninger	23.827	14.969
	2.600.841	2.519.250

Det gennemsnitlige antal beskæftigede i regnskabsperioden udgjorde ca. 8 medarbejdere, hvilket er forholdsmæssigt identisk med forrige regnskabsår.

Der er ikke udbetalt tantieme til direktionen.

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2021	2020
	kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	121.384
	0	121.384

3. Andre finansielle indtægter

Selskabets finansieringsindtægter på kr. 1.152 vedrører mellemværende med nærtstående parter og af selskabets finansieringsudgifter på kr. 20.672 vedrører kr. 9.051 mellemværende med nærtstående parter.

4. Skat af årets resultat

	2021	2020
	kr.	kr.
Aktuel skat	424.019	204.450
Ændring af udskudt skat	-5.000	-1.614
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	419.019	202.836

Der er i perioden indbetalt kr. 204.450 i koncernskat og kr. 0 i a'conto skat.

5. Oplysning om modregnede beløb, Bruttoværdi

Indeholdt i bruttofortjenesten på kr. 4.415.592 er indeholdt kr. 812.018 i godtgørelse på kompensation i forbindelse med Covid 19 fordelt således:

Lønkompensation: 478.308
 Faste omkostninger: 281.122
 Kompensation tabt omsætning: 23.000
 Kompensation restaurationspulje: 29.588

Desuden er der medtaget i bruttofortjenesten en fortjeneste på salget af restaurationen Hr. Jessen i Sønderborg på kr. 1.000.220.

6. Materielle anlægsaktiver i alt

	Inventar og driftsmidler kr.
Kostpris primo	698.190
Tilgang	131.165
Afgang	-829.355
Kostpris ultimo	0
Af- og nedskrivning primo	-333.325
Årets afskrivning	0
Tilbageførsel ved afgang	333.325
Af- og nedskrivning ultimo	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

7. Yderligere oplysninger om aktiviteter mv.

Virksomheden har i årets løb været påvirket af coronavirussituationen. Virksomheden har været tvangslukket i samlet ca. 5 måneder. Det har samlet for året påvirket omsætningen i en negativ grad. Omsætningen er faldet med 10% i forhold til året før, hvor der var tvangslukket i ca. 3 måneder.

8. Oplysning om eventualforpligtelser

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Seneca Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2020 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber samt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber

Herudover har selskabet ikke påtaget sig forpligtelser af nogen art.

9. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2021 8
------------------------------	-----------