

VB1 ApS

Rådhusstorvet 8 st
6400 Sønderborg

Årsrapport
1. januar 2020 - 31. december 2020

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

17/02/2021

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: 01/01/2020 - 31/12/2020
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 2020 for VB1 ApS, der udviser et resultat på kr. 658.342 samt en egenkapital på kr. 1.143.799, 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 C, den 04/02/2021

Direktion

Leif Jessen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejeren i VB1 ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for VB1 ApS for regnskabsåret 1/1 2020 – 31/12 2020 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 C, 04/02/2021

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 2020 udgør kr. 3.530.763, mens årets resultat efter skat udgør kr. 658.342.

Egenkapitalen er ved regnskabsårets udløb kr. 1.143.799.

Ovenstående oversigt over den økonomiske stilling pr. 31/12 2020 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 3 måneder, samt været ramt af restriktioner i den øvrige del af årets fra maj til december, hvor virksomheden har været tvunget til at skulle lukke senest klokken 22. Der har desuden været forsamlingsforbud, varierende mellem 5,10 og 50 personer. Det har dog samlet for året påvirket situationen i en positiv grad. Omsætningen er steget med 7% i forhold til året før.

Forventninger til fremtiden

Direktionen forventer fortsat at være påvirket af coronavirussituationen i det kommende år.

Der forventes et positivt resultat på mellem kr. 0 og kr. 500.000 for det kommende regnskabsår.

Af usikre faktorer som vi har lagt særlig vægt på, er generelt coronavirussituationen i Danmark. Vi ved ikke om der vil ske yderligere nedlukning af vores type virksomhed i fremtiden, ligesom vi heller ikke kan forudse det generelle aktivitetsniveau i samfundet. Indtil genåbningen af vores type virksomhed, bliver der solgt via take away og vi har indført de forholdsregler der er krævet.

Regnskabet er aflagt efter princippet om fortsat drift, og med en forventning om et positivt resultat jævnfør ovenfor.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.
Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.
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 eksklusiv 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 2020.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

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

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel 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. 2020 - 31. dec. 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		3.530.763	2.867.304
Personaleomkostninger	1	-2.519.250	-2.540.100
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-121.384	-109.520
Resultat af ordinær primær drift		890.129	217.684
Andre finansielle indtægter		0	568
Øvrige finansielle omkostninger	3	-28.951	-32.816
Ordinært resultat før skat		861.178	185.436
Skat af årets resultat	4	-202.836	-62.503
Årets resultat		658.342	122.933
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		658.342	122.933
I alt		658.342	122.933

Oplysning om modregnede beløb, Bruttoværdi

Note
5

Balance 31. december 2020

Aktiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		364.865	356.599
Materielle anlægsaktiver i alt	6	364.865	356.599
Deposita		180.000	180.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		180.000	180.000
Anlægsaktiver i alt		544.865	536.599
Fremstillede varer og handelsvarer		137.205	148.000
Varebeholdninger i alt		137.205	148.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	2.965
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	80.059
Andre tilgodehavender		748.738	0
Periodeafgrænsningsposter		12.556	12.381
Tilgodehavender i alt		761.294	95.405
Likvide beholdninger		1.753.527	890.922
Omsætningsaktiver i alt		2.652.026	1.134.327
AKTIVER I ALT		3.196.891	1.670.926

Balance 31. december 2020

Passiver

	Note	2020	2019
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		1.093.799	435.457
Egenkapital i alt		1.143.799	485.457
Hensættelse til udskudt skat		5.000	6.614
Andre hensatte forpligtelser		0	80.059
Hensatte forpligtelser i alt		5.000	86.673
Leverandører af varer og tjenesteydelser		94.182	118.816
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		136.250	79.465
Skyldig selskabsskat		204.450	62.652
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.300.958	462.747
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		312.252	375.116
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.048.092	1.098.796
Gældsforpligtelser i alt		2.048.092	1.098.796
PASSIVER I ALT		3.196.891	1.670.926

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2020 - 31. dec. 2020

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	50.000	435.457	485.457
Betalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	658.342	658.342
Egenkapital, ultimo	50.000	1.093.799	1.143.799

Noter

1. Personaleomkostninger

	2020 kr.	2019 kr.
Løn og gager	2.430.857	2.455.820
Pensionsbidrag	0	0
Sociale udgifter	73.424	81.139
Øvrige personaleomkostninger	14.969	3.141
	2.519.250	2.540.100

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

	2020 kr.	2019 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	121.384	109.520
	121.384	109.520

3. Øvrige finansielle omkostninger

Af selskabets finansieringsudgifter på kr. 28.951 vedrører kr. 14.278 mellemværende med nærtstående parter.

4. Skat af årets resultat

	2020 kr.	2019 kr.
Aktuel skat	204.450	62.652
Ændring af udskudt skat	-1.614	-149
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	202.836	62.503

Der er i perioden indbetalt kr. 62.652 i koncernskat og kr. 0 i a'conto skat.

5. Oplysning om modregnede beløb, Bruttoværdi

Indeholdt i bruttofortjenesten på kr. 3.530.763 er indeholdt kr. 490.354 i godtgørelse på lønkomensation og kompensation på faste omkostninger i forbindelse med Covid 19 fordelt med kr. 371.744 vedrørende lønkomensation og kr. 118.580 vedrørende kompensation for faste omkostninger

6. Materielle anlægsaktiver i alt

	Inventar og driftsmidler kr.
Kostpris primo	568.540
Tilgang	129.650
Afgang	0
Kostpris ultimo	698.190
Af- og nedskrivning primo	-211.941
Årets afskrivning	-121.384
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-333.325
Regnskabsmæssig værdi ultimo	364.865

7. Yderligere oplysninger om aktiviteter mv.

Usædvanlige forhold

Virksomheden har i årets løb været påvirket af coronavirussituationen. Virksomheden har været tvangslukket i samlet 3 måneder, samt været ramt af restriktioner i den øvrige del af årets fra maj til december, hvor virksomheden har været tvunget til at skulle lukke senest klokken 22. Der har desuden været foramlingsforbud, varierende mellem 5,10 og 50 personer. Det har dog samlet for året påvirket situationen i en positiv grad. Omsætningen er steget med 7% i forhold til året før

8. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået følgende forpligtelser:

Lejekontrakten har en 12 måneders opsigelse til ophør den 1. i en måned. Den årlige forpligtelse udgør kr. 475.020.

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 2019 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. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke stillet nogen form for sikkerheder.

10. Oplysning om betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets udløb er landet fortsat påvirket af coronavirussituationen. Der er efter statusdagen indført yderligere restriktioner, herunder restriktioner på visse virksomheders åbningstid samt visse virksomheder tvangslukkes. Dette har medført at en del aktivitet i Danmark er lukket i en periode.

Vi ved endnu ikke hvornår situationen stopper, og kan ikke forudsige dens endelige input på økonomien i selskabet. Der er på nuværende tidspunkt ingen likviditetsproblemer og der sælges så vidt muligt igennem take away.

11. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2020
Gennemsnitligt antal ansatte	8

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