

Horsens Nightlife ApS
Friis Hansens Vej 5, 7100 Vejle

Årsrapport for
2021

CVR-nr. 20 74 28 01

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. marts 2022.

Allan Vinther Olsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 10 Resultatopgørelse
- 11 Balance
- 13 Egenkapitalopgørelse
- 14 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 for Horsens Nightlife ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 30. marts 2022

Direktion

Allan Vinther Olsen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaverne i Horsens Nightlife ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Horsens Nightlife ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores 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. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Uden at det har påvirket vor konklusion, henviser vi til ledelsesberetningen samt note 1, hvoraf det fremgår, at ledelsen forventer kapitalen reetableret ved fremtidig indtjening, hvilket er en forudsætning for selskabets fortsatte drift.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Vejle, den 30. marts 2022

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Jesper Hørby Jensen
statsautoriseret revisor
mne34103

Selskabsoplysninger

Selskabet

Horsens Nightlife ApS
Friis Hansens Vej 5
7100 Vejle

CVR-nr.: 20 74 28 01
Stiftet: 20. marts 1998
Hjemsted: Vejle
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
23. regnskabsår

Direktion

Allan Vinther Olsen, direktør

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dandyvej 3 B
7100 Vejle

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er drift af restaurations- og diskoteksvirksomhed

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 3.758.141 kr. mod 1.737.464 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.804.029 kr. mod -823.771 kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets drift har været påvirket af nedlukningen af diskoteket i perioden 1. januar 2021 til 2. september 2021 og igen fra 10. december og året ud. Dermed har man kun haft åbent i 3 1/2 måned i året.

Selskabet har søgt og modtaget kompensation i nedlukningsperioden og har i alt modtaget 2,5 mio. kr. i statslige kompensationer.

Grundet positiv drift i åbningsperioden og kompensationer i nedlukningsperioden har selskabet realiseret et overskud i 2021 og har næsten fået reetableret egenkapitalen pr. 31/12 2021.

Diskoteket er lukket ned i januar 2022, men ledelsen håber, at man nu kan se ind i en normal drift i resten af 2022.

Ledelsen forventer på baggrund heraf overskud i 2022 og derigennem, et reetablere egenkapitalen til fulde i 2022.

Selskabets ledelsen har på baggrund af ovenstående og selskabets positive likviditet aflagt regnskabet ud fra en forudsætning om fortsat drift.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Horsens Nightlife ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 fordele 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvare, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning 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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler.

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Indtægter af

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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 og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Anvendt regnskabspraksis

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter unoterede kapitalandele. Kapitalandelene er optaget til kostpris.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Horsens Nightlife ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Bruttofortjeneste	3.758.141	1.737.464
3 Personaleomkostninger	-1.108.795	-1.992.247
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-341.628	-292.721
Andre driftsomkostninger	-11.725	-148.275
Driftsresultat	2.295.993	-695.779
Andre finansielle indtægter	0	215
4 Øvrige finansielle omkostninger	-172.106	-128.207
Resultat før skat	2.123.887	-823.771
Skat af årets resultat	-319.858	0
Årets resultat	1.804.029	-823.771
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	1.804.029	0
Disponeret fra overført resultat	0	-823.771
Disponeret i alt	1.804.029	-823.771

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	325.822	563.989
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>325.822</u>	<u>563.989</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	40.000	0
Andre værdipapirer og kapitalandele	10.000	10.000
Deposita	303.930	303.930
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>353.930</u>	<u>313.930</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>679.752</u>	<u>877.919</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	327.000	215.000
Varebeholdninger i alt	<u>327.000</u>	<u>215.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	23.844	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	395.724	0
Andre tilgodehavender	354.121	552.610
Periodeafgrænsningsposter	6.423	5.401
Tilgodehavender i alt	<u>780.112</u>	<u>558.011</u>
Likvide beholdninger	1.893.851	89.125
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.000.963</u>	<u>862.136</u>
Aktiver i alt	<u>3.680.715</u>	<u>1.740.055</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2021	2020
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-281.218	-2.085.247
Egenkapital i alt	-156.218	-1.960.247
Hensatte forpligtelser		
Andre hensatte forpligtelser	0	128.275
Hensatte forpligtelser i alt	0	128.275
Gældsforpligtelser		
Gældsbreve	1.483.358	1.633.589
5 Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.483.358	1.633.589
5 Kortfristet del af langfristet gæld	107.151	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	324.301	816.865
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	96.058
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	322.673	306.184
Selskabsskat	319.858	0
Anden gæld	1.279.592	719.331
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.353.575	1.938.438
Gældsforpligtelser i alt	3.836.933	3.572.027
Passiver i alt	3.680.715	1.740.055

- 1 Forudsætning for fortsat drift
- 2 Særlige poster
- 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 7 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført re-</u> <u>sultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2020	125.000	-1.261.476	-1.136.476
Årets overførte resultat	<u>0</u>	<u>-823.771</u>	<u>-823.771</u>
Egenkapital 1. januar 2021	125.000	-2.085.247	-1.960.247
Årets overførte resultat	<u>0</u>	<u>1.804.029</u>	<u>1.804.029</u>
	<u>125.000</u>	<u>-281.218</u>	<u>-156.218</u>

Noter

1. Forudsætning for fortsat drift

Selskabets drift har været påvirket af nedlukningen af diskoteket i perioden 1. januar 2021 til 2. september 2021 og igen fra 10. december og året ud. Dermed har man kun haft åbent i 3 1/2 måned i året.

Selskabet har søgt og modtaget kompensation i nedlukningsperioden og har i alt modtaget 2,5 mio. kr. i statslige kompensationer.

Grundet positiv drift i åbningsperioden og kompensationer i nedlukningsperioden har selskabet realiseret et overskud i 2021 og har næsten fået reetableret egenkapitalen pr. 31/12 2021.

Diskoteket er lukket ned i januar 2022, men ledelsen håber, at man nu kan se ind i en normal drift i resten af 2022.

Ledelsen forventer på baggrund heraf overskud i 2022 og derigennem, et reetablere egenkapitalen til fulde i 2022.

Selskabets ledelsen har på baggrund af ovenstående og selskabets positive likviditet aflagt regnskabet ud fra en forudsætning om fortsat drift.

2. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskaraktter.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Særlige poster for året er specificeret på næste side, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

Noter

2. Særlige poster (fortsat)

	2021	2020
Indtægter:		
Covid-19 hjælpepakker	2.488.323	2.483.594
Udlejning af personale	1.155	118.710
Tilskud til bøde	30.000	0
	<u>2.519.478</u>	<u>2.602.304</u>
Omkostninger:		
Hensat vedr. bøde til konkurrencestyrelsen	11.725	128.275
	<u>11.725</u>	<u>128.275</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Andre driftsindtægter	2.519.478	2.602.304
Andre driftsomkostninger	-11.725	-128.275
Resultat af særlige poster netto	<u>2.507.753</u>	<u>2.474.029</u>

3. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	1.078.665	1.909.635
Pensioner	9.567	34.926
Andre omkostninger til social sikring	10.224	18.649
Personaleomkostninger i øvrigt	10.339	29.037
	<u>1.108.795</u>	<u>1.992.247</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>5</u>

4. Øvrige finansielle omkostninger

Renter, tilknyttede virksomheder	1.470	5.749
Andre finansielle omkostninger	170.636	122.458
	<u>172.106</u>	<u>128.207</u>

5. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 31/12 2021	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 31/12 2021	Restgæld efter 5 år
Gældsbreve	<u>1.590.509</u>	<u>107.151</u>	<u>1.483.358</u>	<u>0</u>
	<u>1.590.509</u>	<u>107.151</u>	<u>1.483.358</u>	<u>0</u>

Noter

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt. Lejeaftalen er uopsigelig indtil 1. september 2032. Forpligtelsen udgør 12.245 t.kr. pr. 31. december 2021.

Selskabet har indgået operationel leasingkontrakt med en årlig leasingydelse på 54 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 9 måneder og en samlet restleasingydelse på 40 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med AVO Holding ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.