

Årsrapport for 2024/25

Vivi Mad- & Vinbar Aps

Nygade 26A, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 38 25 44 72

(9. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 24. november 2025

Alexander Birch Jensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli 2024 - 30. juni 2025	9
Balance pr. 30. juni 2025	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Vivi Mad- & Vinbar Aps

Vi har opstillet årsrapporten for Vivi Mad- & Vinbar Aps for regnskabsåret 1. juli 2024 - 30. juni 2025 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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

Vi skal oplyse, at vi ikke overholder de krav om uafhængighed, der gælder for erklæringer med sikkerhed.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 24. november 2025

Kreston SR
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 94 87 94

Jeppe Birk Laursen
Statsautoriseret Revisor
mne50633

Selskabsoplysninger

Selskabet

Vivi Mad- & Vinbar Aps
Nygade 26A
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 38 25 44 72

Regnskabsperiode: 1. juli 2024 - 30. juni 2025

Hjemsted: Silkeborg

Direktion

Martin Andreas Vedel Ib Bøgh, direktør
Alexander Birch Jensen, direktør

Revisor

Kreston SR
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Torvet 7. 1.
8600 Silkeborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed indenfor restaurations branchen og hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2024/25 udviser et underskud på kr. 261.967, og selskabets balance pr. 30. juni 2025 udviser en egenkapital på kr. 2.470.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vivi Mad- & Vinbar Aps for 2024/25 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2024/25 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpe-materialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af ydelser, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver indeholder årets af- og nedskrivninger 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, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Brugstid Restværdi

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 år 0-20 %

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver, der består af depositum, måles til dagsværdi på balancedagen.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de afholdes.

Selskabsskat og udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Resultatopgørelse 1. juli 2024 - 30. juni 2025

	<u>Note</u>	<u>2024/2025</u>	<u>2023/2024</u>
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		1.184.291	1.439.944
Personaleomkostninger	1	<u>-1.306.588</u>	<u>-1.220.236</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-122.297	219.708
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-34.190</u>	<u>-115.657</u>
Resultat før finansielle poster		-156.487	104.051
Finansielle indtægter		813	915
Finansielle omkostninger		<u>-124.293</u>	<u>-23.381</u>
Resultat før skat		-279.967	81.585
Skat af årets resultat	2	<u>18.000</u>	<u>-18.958</u>
Årets resultat		<u>-261.967</u>	<u>62.627</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-261.967</u>	<u>62.627</u>
		<u>-261.967</u>	<u>62.627</u>

Balance pr. 30. juni 2025

	<u>Note</u>	<u>2024/25</u>	<u>2023/24</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	158.061	158.061
Indretning af lejede lokaler	3	<u>10.609</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>168.670</u>	<u>158.061</u>
Deposita		<u>102.096</u>	<u>102.096</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>102.096</u>	<u>102.096</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>270.766</u>	<u>260.157</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>89.308</u>	<u>200.584</u>
Varebeholdninger		<u>89.308</u>	<u>200.584</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.285	508.232
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	83.766
Andre tilgodehavender		<u>37.124</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>40.409</u>	<u>591.998</u>
Likvide beholdninger		<u>243.060</u>	<u>321.766</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>372.777</u>	<u>1.114.348</u>
Aktiver i alt		<u>643.543</u>	<u>1.374.505</u>

Balance pr. 30. juni 2025

	<u>Note</u>	<u>2024/25</u> kr.	<u>2023/24</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		160.000	40.000
Overført resultat		<u>-157.530</u>	<u>104.439</u>
Egenkapital		<u>2.470</u>	<u>144.439</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>0</u>	<u>18.000</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>18.000</u>
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve		<u>0</u>	<u>181.304</u>
Langfristede gældsforpligtelser	4	<u>0</u>	<u>181.304</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		20.000	62.010
Leverandører af varer og tjenesteydelser		221.451	569.219
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		166.080	15.597
Skyldigt sambeskatningsbidrag		0	1.958
Anden gæld		<u>233.542</u>	<u>381.978</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>641.073</u>	<u>1.030.762</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>641.073</u>	<u>1.212.066</u>
Passiver i alt		<u><u>643.543</u></u>	<u><u>1.374.505</u></u>

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2024	40.000	104.437	144.437
Kapitalforhøjelse ved gældskonvertering	120.000	0	120.000
Årets resultat	0	-261.967	-261.967
Egenkapital 30. juni 2025	<u>160.000</u>	<u>-157.530</u>	<u>2.470</u>

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2023	40.000	41.812	81.812
Årets resultat	0	62.627	62.627
Egenkapital 30. juni 2024	<u>40.000</u>	<u>104.439</u>	<u>144.439</u>

Noter

	<u>2024/2025</u>	<u>2023/2024</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.230.194	1.160.493
Andre omkostninger til social sikring	24.756	16.732
Andre personaleomkostninger	<u>51.638</u>	<u>43.011</u>
	<u>1.306.588</u>	<u>1.220.236</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>4</u>	<u>3</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	1.958
Årets udskudte skat	<u>-18.000</u>	<u>17.000</u>
	<u>-18.000</u>	<u>18.958</u>

Noter

3 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. juli 2024	235.553	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>10.609</u>
Kostpris 30. juni 2025	<u>235.553</u>	<u>10.609</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2024	<u>77.492</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2025	<u>77.492</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2025	<u>158.061</u>	<u>10.609</u>

4 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld 1. juli 2024</u>	<u>Gæld 30. juni 2025</u>	<u>Afdrag næste år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve	<u>181.304</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>181.304</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

5 Eventualforpligtelser

Andre eventualforpligtelser, der ikke er indregnet i balancen

Selskabet råder over et ikke aktiveret skatteaktiv på 60 t.kr.

Noter