

Kælderen Bar & Bodega ApS

Aabygade 1B
8300 Odder

Årsrapport
1. januar 2020 - 31. december 2020

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

28/06/2021

Gitte Anegaard
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Kælderen Bar & Bodega ApS
Aabygade 1B
8300 Odder

e-mailadresse: Info@Kaelderen.com

CVR-nr: 39122294

Regnskabsår: 01/01/2020 - 31/12/2020

Ledelsesberetning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2019 – 31. december 2020. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt yderligere krav i vedtægter eller aftaler. Ledelsen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling, samt resultat.

Ledelsesberetningen giver en retvisende redegørelse af de forhold, som den omhandler.

Årsrapporten er ikke revideret og det erklæres af virksomheden opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

Årsrapporten for Kælderens Bar & Bodega ApS 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 aktivets 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 afdrag og til/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og - gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til købet har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelateret omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 år | 0% |
| Indretning af lejede lokaler | 5 år | 0% |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgs omkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller – omkostninger.

Balancen

Anlægsaktiver

Anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egen fremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandør, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapital omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Gæld

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2020 - 31. dec. 2020

| | Note | 2020 | 2019 |
|---|------|----------------|---------------|
| | | kr. | kr. |
| Nettoomsætning | | | 2.171.185 |
| Bruttofortjeneste/Bruttotab | | 280.457 | |
| Personaleomkostninger | | -101.439 | -497.545 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -153.365 | -265.642 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 25.653 | 46.988 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -14.455 | -8.581 |
| Ordinært resultat før skat | | 11.198 | 38.407 |
| Årets resultat | | 11.198 | 38.407 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 11.198 | 38.407 |
| I alt | | 11.198 | 38.407 |

Balance 31. december 2020

Aktiver

| | Note | 2020 | 2019 |
|---|------|------------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 77.237 | 102.982 |
| Indretning af lejede lokaler | | 555.477 | 959.584 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 632.714 | 1.062.566 |
| Deposita | | 68.128 | 68.128 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | 68.128 | 68.128 |
| Anlægsaktiver i alt | | 700.842 | 1.130.694 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 233.122 | 272.935 |
| Tilgodehavender moms og afgifter | | 89.578 | 20.165 |
| Tilgodehavender i alt | | 322.700 | 272.935 |
| Likvide beholdninger | | 14.299 | 123.673 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 336.999 | 396.608 |
| AKTIVER I ALT | | 1.037.841 | 1.527.302 |

Balance 31. december 2020

Passiver

| | Note | 2020 | 2019 |
|---|------|------------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| Registreret kapital mv. | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | -583.279 | -594.477 |
| Egenkapital i alt | | -533.279 | -544.477 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 1.562.112 | 2.069.934 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 9.008 | 22.010 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 1.571.120 | 2.071.779 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 1.571.120 | 2.071.779 |
| PASSIVER I ALT | | 1.037.841 | 1.527.302 |

Noter

1. Information om gennemsnitligt antal ansatte

| | |
|------------------------------|-------------|
| | 2020 |
| Gennemsnitligt antal ansatte | 2 |