
Væskebalancen ApS

CVR-nr.: 41348348

Blegen 13 5 tv
6400 Sønderborg

Årsrapport
1. oktober 2021 - 30. september 2022

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

27/03/2023

Lars Nielsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Væskebalancen ApS
Blegen 13 5 tv
6400 Sønderborg
e-mailadresse: Lars@olhuset.dk
CVR-nr.: 41348348
Regnskabsår: 01/10/2021 - 30/09/2022

Revisor

EKL REVISION, REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
Skomagervej 13b
7100 Vejle
DK Danmark
CVR-nr.: 30175859
P-enhed: 1012892396

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021/22 for Væskebalancen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 27/03/2023

Direktion

Lars Nielsen

Nick Theilgaard Olesen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Væskebalancen ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Væskebalancen ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 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.

Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedr. fortsat drift

Vi henleder opmærksomheden på note 1 i årsregnskabet, hvoraf fremgår, at selskabet har haft et tab på t.kr. 572 i regnskabsåret, der sluttede den 30. september 2022, og at selskabets forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets aktiver med t.kr. 818. Disse forhold sammen med de i note 3 øvrige nævnte forhold indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 for 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.

Revisors ansvar

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 27/03/2023

EKL REVISION, REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR-nr.: 30175859
Torben Reib, mne18225
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktivitet har bestået af at drive bottleshops og en bar, med salg af primært øl.

Usædvanlige forhold

Selskabet blev stiftet den 4. maj 2020 hvorfor sammenligningstallene omfatter en periode på knap 18 måneders drift. Der er ikke registreret andre usædvanlige forhold i forbindelse med udarbejdelsen af årsrapporten.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets drift har i regnskabsåret været påvirket af ekstra omkostninger i forbindelse med afviklingen af en urentabel bottleshop i Valby. Herudover har der i regnskabsåret været afholdt en del omkostninger i forbindelse med etablering af en ny bar i Århus. Årets resultat udgør et underskud på t.kr. 572, hvilket anses for utilfredsstillende.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at leverandør og andre kreditgivere fortsat stiller den fornødne kredit til rådighed, samt at den løbende drift forbedres. Selskabet absolut største leverandør har afgivet en støtteerklæring overfor selskabet, hvoraf fremgår, at man også i de kommende 12 måneder fortsat vil støtte med lange varekreditter, i det omfang det er nødvendigt. Herudover har kapitalejerne og en långiver afgivet generelle tilbagetrædelseserklæringer for i alt kr. 513.

På baggrund af ovenstående er det derfor ledelsens opfattelse, at årsrapporten kan aflægges under forudsætning af fortsat drift.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, som forventes reableret ved egen indtjening eller ved gennemførelse af en kapitalforhøjelse/ gældskonvertering. Ledelsen forventer efter lukningen af bottleshoppen i Valby og opstarten af den nye bar i Århus, et positivt resultat for det kommende regnskabsår.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

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

GENERELT

Årsregnskabet for Væskebalancen ApS for 2021/22 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Indeværende regnskabsår omfatter perioden 1. oktober 2021 – 30. september 2022. Som sammenligningstal er perioden 4. maj 2020 - 30. september 2021 anvendt. Indeværende års tal er derfor ikke direkte sammenlignelige med de anførte sammenligningstal.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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 omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til 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 virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring i 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

Materielle anlægsaktiver måles 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.

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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftskostninger.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti samt kontante beholdninger.

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. okt. 2021 - 30. sep. 2022

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		726.131	726.380
Personaleomkostninger	1	-1.237.415	-971.742
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-39.779	-22.323
Resultat af ordinær primær drift		-551.063	-267.685
Øvrige finansielle omkostninger		-21.305	-13.986
Ordinært resultat før skat		-572.368	-281.671
Skat af årets resultat	2	0	0
Årets resultat		-572.368	-281.671
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		-572.368	-281.671
I alt		-572.368	-281.671

Balance 30. september 2022

Aktiver

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		263.306	110.467
Indretning af lejede lokaler		18.361	0
Materielle anlægsaktiver i alt		281.667	110.467
Deposita		137.800	144.500
Finansielle anlægsaktiver i alt		137.800	144.500
Anlægsaktiver i alt		419.467	254.967
Fremstillede varer og handelsvarer		341.740	425.877
Varebeholdninger i alt		341.740	425.877
Andre tilgodehavender		46.910	23.514
Periodeafgrænsningsposter		14.027	8.000
Tilgodehavender i alt		60.937	31.514
Likvide beholdninger		138.441	145.952
Omsætningsaktiver i alt		541.118	603.343
AKTIVER I ALT		960.585	858.310

Balance 30. september 2022

Passiver

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		40.000	40.000
Overført resultat		-857.709	-285.341
Egenkapital i alt		-817.709	-245.341
Leverandører af varer og tjenesteydelser		988.222	760.996
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		331.907	126.250
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		458.165	216.405
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.778.294	1.103.651
Gældsforpligtelser i alt		1.778.294	1.103.651
PASSIVER I ALT		960.585	858.310

Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2021 - 30. sep. 2022

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	40.000	-285.341	-245.341
Årets resultat		-572.368	-572.368
Egenkapital, ultimo	40.000	-857.709	-817.709

Noter

1. Personaleomkostninger

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
Løn og gager	1224130	956668
Andre omkostninger til social sikring	13285	15074
	<u>1237415</u>	<u>971742</u>

2. Skat af årets resultat

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
Ændring af udskudt skat	-127690	-57024
Nedskrivning skatteaktiv	127690	57024
	<u>0</u>	<u>0</u>

3. Oplysning om usikkerhed om going concern

Usikkerhed om fortsat drift

Årets resultat for 2021/22 udgør et underskud på t.kr. 572. Selskabets egenkapital pr. 30. september 2022 er negativ og udgør t.kr. 818 og hele selskabskapitalen er således tabt. Ledelsen planlægger, at kapitalen skal reetableres ved fremtidig indtjening. Selskabets fortsatte drift er betinget af, at leverandør og andre kreditgivere fortsat stiller den fornødne kredit til rådighed. Selskabets absolut største leverandør har afgivet en støtteerklæring overfor selskabet, hvoraf fremgår, at man også i de kommende 12 måneder fortsat vil støtte med lange varekreditter, i det omfang det er nødvendigt. Det er derfor ledelsens opfattelse, at årsrapporten kan aflægges under forudsætning af fortsat drift. For en nærmere beskrivelse af udviklingen i regnskabsåret og fremtiden henvises til ledelsesberetningen.

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har påtaget sig forpligtelser for kr. 816.300 i form af lejemål. De fremtidige lejebetalinger fordeler sig således:

Under 1 år	kr.	185.967
Mellem 1 og 5 år	kr.	630.333
Over 5 år	kr.	0

5. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Tilbagetrædelseserklæring

Selskabets kapitalejere har sammen med en långiver afgivet generelle tilbagetrædelseserklæringer for tilgodehavender på i alt t.kr. 513. Selskabets kapitalejere og långiver erklærer herved at stå tilbage for selskabets øvrige kreditorer. Gælden forrentes med en årlig rente på 4%, der erlægges årligt. Afdrag fastsættes i forbindelse med udarbejdelsen af årsrapporten. Afdragene må ikke overstige, hvad der er forsvarligt under hensyn til selskabets finansielle stilling. Alternativt kan lånene indgå i en gældskonvertering, til styrkelse af selskabets kapitalgrundlag.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2021/22
Gennemsnitligt antal ansatte	2