

Douro Aalborg ApS

CVR-nr.: 39135868

Danmarksgade 49 kl th
9000 Aalborg

Årsrapport
1. januar 2021 - 31. december 2021

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

16/03/2022

Daniel Kjærulf Kvistgaard
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Douro Aalborg ApS
Danmarksgade49 kl th
9000Aalborg

CVR-nr: 39135868
Regnskabsår: 01/01/2021 - 31/12/2021

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2021 - 31. december 2021 for Douro Aalborg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Aalborg , den 11/03/2022

Direktion

Daniel Kjærulf Kvistgaard

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er drift af restaurationsvirksomhed, og dermed beslægtet virksomhed, samt investering i øvrigt efter direktionens beslutning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat i 2021 udgør 34 tkr. før skat.

Årets resultat anses for at være utilfredsstillende, da Corona-epidemien har betydet nedlukning og dermed tabt omsætning.

Balancen viser en egenkapital på -246 tkr.

Se noter vedr. usikkerhed om going concern.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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 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 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.

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.

Valuta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt direkte viderefakturerbare tjenesteydelser omfatter årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder evt. svind. Under omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes tillige nedskrivninger på lagerbeholdninger af råvarer og hjælpematerialer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Bruttoresultat

Bruttoresultatet indeholder nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer (direkte omkostninger) samt andre eksterne omkostninger og tillagt andre driftsindtægter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, distribution, salg og markedsføring, lokaler og tab på debitorer i det omfang, at de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager og øvrige personrelaterede omkostninger. Herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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.

Balance*Materielle anlægsaktiver*

Materielle 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. Afskrivningsgrundlaget og restværdien fastlægges på anskaffelsestidspunktet.

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende:

Driftsmidler og inventar - 5 år
Indretning af lejede lokaler - 5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige restværdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten 'Af- og nedskrivninger'.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er 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 direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi 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, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kassebeholdning.

Skyldig skat 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 opgjort 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 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende 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, således at forskellen mellem provenuet 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 nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2021 - 31. dec. 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		593.316	352.909
Personaleomkostninger	1	-507.777	-450.420
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-42.525	0
Resultat af ordinær primær drift		43.014	-97.511
Andre finansielle indtægter		17	0
Andre finansielle omkostninger		-9.141	-19.060
Ordinært resultat før skat		33.890	-116.571
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		33.890	-116.571
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		33.890	-116.571
I alt		33.890	-116.571

Balance 31. december 2021

Aktiver

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	42.525
Materielle anlægsaktiver i alt	3	0	42.525
Deposita		5.000	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		5.000	0
Anlægsaktiver i alt		5.000	42.525
Fremstillede varer og handelsvarer		35.107	64.214
Varebeholdninger i alt		35.107	64.214
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	16.197
Andre tilgodehavender		5.262	558
Tilgodehavender i alt		5.262	16.755
Likvide beholdninger		22.051	9.342
Omsætningsaktiver i alt		62.420	90.311
AKTIVER I ALT		67.420	132.836

Balance 31. december 2021

Passiver

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		-295.859	-329.495
Egenkapital i alt		-245.859	-279.495
Andre hensatte forpligtelser		0	15.815
Hensatte forpligtelser i alt		0	15.815
Gæld til banker		0	34.133
Leverandører af varer og tjenesteydelser		44.243	62.195
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		269.036	300.188
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		313.279	396.516
Gældsforpligtelser i alt		313.279	396.516
PASSIVER I ALT		67.420	132.836

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2021 - 31. dec. 2021

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	50.000	-329.495	-279.495
Forhøjelse (nedsættelse) af egenkapital som korrektion af fejl		-254	-254
Årets resultat		33.890	33.890
Egenkapital, ultimo	50.000	-295.859	-245.859

Noter

1. Personaleomkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Løn og gager	462.615	449.095
Pensionsbidrag	21.840	0
Andre omkostninger til social sikring	4.098	1.325
Øvrige personaleomkostninger	19.224	0
	<u>507.777</u>	<u>450.420</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2021 kr.	2020 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	42.525	0
	<u>42.525</u>	<u>0</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	75.600
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>75.600</u>
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	<u>0</u>
Af- og nedskrivning primo	-33.075
Årets afskrivning	-42.525
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-75.600</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>

4. Oplysning om usikkerhed om going concern

Som følge af dette og tidligere års negative resultater er egenkapitalen negativ og selskabskapitalen tabt. Selskaber er dermed omfattet af selskabslovens kapitalbestemmelser. Selskabskapitalen forventes reableret via selskabets fremtidige drift, idet der forventes øget aktivitet og positive resultater i kommende regnskabsår.

Selskabets ledelse har tilkendegivet, at for nuværende har selskabet den nødvendige likviditet til rådighed for at afholde driften. Selskabets fremtid er dog fortsat afhængig af øget indtjening og tilstrækkeligt kapitalberedskab. Det er ledelsens forventning, at selskabets eksisterende kapitalgrundlag kan opretholdes.

Under ovenstående forudsætninger aflægges årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskaber har en huslejepligt på 3 mdr. ved eventuel opsigelse af lejemål svarende til DKK 60.162,60 ekskl. moms.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2021
Gennemsnitligt antal ansatte	11