martinsen
Rådgivning & Revision

On The Rocks ApS

Åboulevarden 39, 8000 Aarhus C

Årsrapport for

2020

CVR-nr. 37 51 64 81

Penneo dokumentnøgle: XL6EE-8J6S7-8MSZE-KYM87-K0M5U-ND14U

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2021.

Jeppe Pedersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

1 Ledelsespåtegning

2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

5 Selskabsoplysninger

6 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020

7 Anvendt regnskabspraksis

12 Resultatopgørelse

13 Balance

15 Egenkapitalopgørelse

16 Noter

Penneo dokumentnøgle: XL6EE-8J6S7-8MSZE-KYM87-K0M5U-ND14U

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020 for On The Rocks 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 31. maj 2021

Direktion

Jeppe Lund Pedersen

Penneo dokumentnøgle: XL6EE-8J6S7-8MSZE-KYM87-K0M5U-ND14U

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i On The Rocks ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for On The Rocks ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Penneo dokumentnøgle: XL6EE-8J6S7-8MSZE-KYM87-K0M5U-ND14U

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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.

Penneo dokumentnøgle: XL6EE-8J6S7-8MSZE-KYM87-K0M5U-ND14U

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision 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 revisionen 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.

Risskov, den 31. maj 2021

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Søren Anthon Pedersen
statsautoriseret revisor
mne10154

Penneo dokumentnøgle: XL6EE-8J6S7-8MSZE-KYM87-K0M5U-ND14U

Selskabsoplysninger

Selskabet	On The Rocks ApS Åboulevarden 39 8000 Aarhus C	
	CVR-nr.:	37 51 64 81
	Regnskabsår:	1. januar - 31. december 2. regnskabsår
Direktion	Jeppe Lund Pedersen	
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Voldbjergvej 16, 2. sal 8240 Risskov	
Dattervirksomheder	Stecher ApS, Aarhus Bortforpagtningsselskabet Thorkilds Invest ApS, Aarhus Bar 2030 ApS, Aarhus	

Penneo dokumentnøgle: XL6EE-8J6S7-8MSZE-KYM87-K0M5U-ND14U

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i besiddelse af kapitalandele, bortforpagtning af restaurant i aarhus C samt enhver aktivitet, der efter direktionens skøn står i forbindelse hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -24.805 kr. mod 1.232 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 9.371 kr. mod 397.588 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat som forventet.

Penneo dokumentnøgle: XL6EE-8J6S7-8MSZE-KYM87-K0M5U-ND14U

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for On The Rocks ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Af- og nedskrivninger

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

Penneo dokumentnøgle: XL6EE-8J6S7-8MSZE-KYM87-K0M5U-ND14U

Anvendt regnskabspraksis

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.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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.

Modervirksomheden 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 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 (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.

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.

Penneo dokumentnøgle: XL6EE-8J6S7-8MSZE-KYM87-K0M5U-ND14U

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8 år	0-20 %

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

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

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Penneo dokumentnøgle: XL6EE-8J6S7-8MSZE-KYM87-K0M5U-ND14U

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, sammenlægningsmetoden eller bogført værdi metoden, jf. beskrivelse ovenfor under Virksomhedssammenslutninger.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en porteføljе af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Penneo dokumentnøgle: XL6EE-8J6S7-8MSZE-KYM87-K0M5U-ND14U

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 On The Rocks ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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 nettorealisationsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne elimineringer af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

Penneo dokumentnøgle: XL6EE-8J6S7-8MSZE-KYM87-K0M5U-ND14U

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note		2020	2019
	Bruttotab	**-24.805**	**1.232**
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-142.483	-142.483
	Driftsresultat	**-167.288**	**-141.251**
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	258.917	410.730
	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	0	76.982
	Andre finansielle indtægter	12.604	10.794
	Nedskrivning af finansielle aktiver	-101.982	0
1	Øvrige finansielle omkostninger	-34.496	-3.108
	Resultat før skat	**-32.245**	**354.147**
	Skat af årets resultat	41.616	43.441
	Årets resultat	**9.371**	**397.588**
	Forslag til resultatdisponering:		
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-115.470	187.203
	Udbytte for regnskabsåret	335.226	0
	Overføres til overført resultat	0	210.385
	Disponeret fra overført resultat	-210.385	0
	Disponeret i alt	**9.371**	**397.588**

Penneo dokumentnøgle: XL6EE-8J6S7-8MSZE-KYM87-K0M5U-ND14U

Balance 31. december

Aktiver

Note		2020	2019
	Anlægsaktiver		
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	492.197	634.680
	Materielle anlægsaktiver i alt	492.197	634.680
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	459.147	461.809
4	Kapitalandele i associerede virksomheder	0	151.982
5	Deposita	150.000	150.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	609.147	763.791
	Anlægsaktiver i alt	**1.101.344**	**1.398.471**
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	567.016	293.347
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	30.294	17.248
	Andre tilgodehavender	55.901	0
	Tilgodehavender i alt	653.211	310.595
	Likvide beholdninger	7.860	38.275
	Omsætningsaktiver i alt	**661.071**	**348.870**
	Aktiver i alt	**1.762.415**	**1.747.341**

Penneo dokumentnøgle: XL6EE-8J6S7-8MSZE-KYM87-K0M5U-ND14U

Balance 31. december

Passiver

Note		2020	2019
	Egenkapital		
	Virksomhedskapital	50.000	50.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	71.733	187.203
	Overført resultat	0	210.385
6	Foreslået udbytte for regnskabsåret	335.226	0
	Egenkapital i alt	**456.959**	**447.588**
	Hensatte forpligtelser		
	Hensættelser til udskudt skat	11.353	22.675
	Hensatte forpligtelser i alt	**11.353**	**22.675**
	Gældsforpligtelser		
	Deposita	200.000	200.000
	Gæld til associerede virksomheder	77.797	77.797
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	277.797	277.797
	Kortfristet del af langfristet gæld	0	260.757
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	22.000	22.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	693.103	422.936
	Anden gæld	301.203	293.588
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.016.306	999.281
	Gældsforpligtelser i alt	**1.294.103**	**1.277.078**
	Passiver i alt	**1.762.415**	**1.747.341**

7 Eventualposter

Penneo dokumentnøgle: XL6EE-8J6S7-8MSZE-KYM87-K0M5U-ND14U

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskriv-ning efter den indre værdis metode	Overført resul-tat	Foreslået ud-bytte for regn-skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	50.000	0	0	311.187	361.187
Resultatandel	0	187.203	210.385	-311.187	86.401
Egenkapital 1. januar 2020	50.000	187.203	210.385	0	447.588
Resultatandel	0	-115.470	-210.385	335.226	9.371
	50.000	**71.733**	**0**	**335.226**	**456.959**

Penneo dokumentnøgle: XL6EE-8J6S7-8MSZE-KYM87-K0M5U-ND14U

Noter

		2020	2019
1.	**Øvrige finansielle omkostninger**		
	Andre finansielle omkostninger	34.496	3.108
		34.496	**3.108**
2.	**Andre anlæg, driftsmateriel og inventar**		
	Kostpris primo	1.139.840	1.139.840
	Kostpris ultimo	**1.139.840**	**1.139.840**
	Af- og nedskrivninger primo	-505.160	-362.677
	Årets afskrivninger	-142.483	-142.483
	Af- og nedskrivninger ultimo	**-647.643**	**-505.160**
	Regnskabsmæssig værdi ultimo	**492.197**	**634.680**

Penneo dokumentnøgle: XL6EE-8J6S7-8MSZE-KYM87-K0M5U-ND14U

Noter

		31/12 2020	31/12 2019
3.	**Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**		
	Kostpris primo	90.010	50.000
	Tilgang i årets løb	0	50.010
	Afgang i årets løb	0	-10.000
	Kostpris ultimo	**90.010**	**90.010**
	Opskrivninger primo	371.799	168.361
	Årets resultat før afskrivninger på goodwill	258.917	306.540
	Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	0	-33.673
	Udbytte	-261.579	-134.688
	Negativ indre værdi nedskrevet til 0	0	65.259
	Overført til foreslået udbytte	-297.405	0
	Opskrivninger ultimo	**71.732**	**371.799**
	Foreslået udbytte primo	0	0
	Overført fra opskrivninger	297.405	0
	Foreslået udbytte ultimo	**297.405**	**0**
	Regnskabsmæssig værdi ultimo	**459.147**	**461.809**

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos On The Rocks ApS
Stecher ApS, Aarhus	80 %	286.460	236.460	229.167
Bortforpagtningsselskabet Thorkilds Invest ApS, Aarhus	100 %	158.237	63.275	158.237
Bar 2030 ApS, Aarhus	100 %	71.743	6.474	71.743
		516.440	**306.209**	**459.147**

Penneo dokumentnøgle: XL6EE-8J6S7-8MSZE-KYM87-K0M5U-ND14U

Noter

		31/12 2020	31/12 2019
4.	**Kapitalandele i associerede virksomheder**		
	Kostpris primo	151.982	0
	Tilgang i årets løb	0	75.000
	Afgang i årets løb	-75.000	0
	Kostpris ultimo	**76.982**	**75.000**
	Årets resultat før afskrivninger på goodwill	0	76.982
	Årets tilbageførsler på afgang	-76.982	0
	Opskrivninger ultimo	**-76.982**	**76.982**
	Regnskabsmæssig værdi ultimo	**0**	**151.982**
5.	**Deposita**		
	Kostpris primo	150.000	150.000
	Kostpris ultimo	**150.000**	**150.000**
	Regnskabsmæssig værdi ultimo	**150.000**	**150.000**

Penneo dokumentnøgle: XL6EE-8J6S7-8MSZE-KYM87-K0M5U-ND14U

Noter

		31/12 2020	31/12 2019
6.	**Foreslået udbytte for regnskabsåret**		
	Udbytte primo	0	311.187
	Udbytte for regnskabsåret	335.226	-311.187
		335.226	**0**

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået huslejekontrakt vedrørende lejemålet, hvorfra den bortforpagtede restauration drives med en restløbetid på 78 måneder og en gennemsnitlig ydelse på t.DKK 30, i alt t.DKK 2.340. Idet driften af restaurationen er bortforpagtet og forpagtningsaftalen omfatter betaling af huslejeydelserne, indestår forpagter for betaling af ydelserne indtil forpagtningsaftalens tidligste opsigelse, som er 1. juni 2021.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Bodegaen Capital ApS, CVR-nr. 34886628 som administrationsselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

Penneo dokumentnøgle: XL6EE-8J6S7-8MSZE-KYM87-K0M5U-ND14U

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Jeppe Lund Pedersen
Ledelse og dirigent
På vegne af: On The Rocks ApS
Serienummer: PID:9208-2002-2-671179295386
IP: 2.108.xxx.xxx
2021-05-31 09:50:10Z
NEM ID

Søren Anthon Thorup Pedersen
Statsautoriseret revisor
På vegne af: Martinsen Statsautoriseret Revisionspar…
Serienummer: CVR:32285201-RID:75749364
IP: 77.233.xxx.xxx
2021-05-31 12:04:06Z
NEM ID

Penneo dokumentnøgle: XL6EE-8J6S7-8MSZE-KYM87-K0M5U-ND14U

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt
Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validate**